

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью «АВТОРУСЬ М»
за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АВТОРУСЬ М» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОРУСЬ М» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОРУСЬ М» (сокращенное название – ООО «АВТОРУСЬ М»), ИНН 5036094001, зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), запись о создании Общества в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 23.12.2012 года ИФНС № 5 по Московской области за основным государственным регистрационным номером 1125074006551.

Деятельность регламентируется законодательством РФ. Общество зарегистрировано по адресу: 142111 МО г. Подольск, пр-т Юных Ленинцев, д. 1И, пом. 2.1.

Фактический адрес: 142111 МО г. Подольск, пр-т Юных Ленинцев, д. 1И, пом. 2.1.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: Генеральный директор – Ашхатоян Александр Сергеевич, действует на основании решения единственного участника № 23 от 02.06.2025 г. сроком на 5 (пять) лет, до 02.06.2025 г. Генеральным директором был Чижик Артем Юрьевич.

Сайты компании: <https://avtoruss-chery.ru/>; <https://tenet-avtoruss.ru/>; <https://renault-avtoruss.ru/>

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет основной вид деятельности:
ОКВЭД 45.11.2 – Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

Дополнительный:

ОКВЭД 45.2 – Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
ОКВЭД 45.3 – Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
ОКВЭД 66.22 – Деятельность страховых агентов и брокеров.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Для осуществления деятельности Общества не используются лицензии.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

Среднесписочная численность работников за 2025г. составила 16 человек, за 2024г. – 13 человек.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей Общества, приобретенных участниками. Размер уставного капитала составляет 10 010 000 рублей.

2. Сведения о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) были выделены следующие стороны:

2.1 Аффилированные лица

Учредитель – Каракенян Валерий Вагакович, владеет 100% уставного капитала ООО «АВТОРУСЬ М».

2.2. Бенефициары

Гражданин Российской Федерации Каракенян Валерий Вагакович, ИНН 772802245764. Информация о сделках со связанными лицами раскрыта в разделе 5. Совет директоров не созывался.

Выплаты дивидендов связанным сторонам в 2025 году не осуществлялись, дивиденды не начислены. В 2024 г. дивиденды не начислялись.

2.3. Выплаты управленческому персоналу.

В течение 2024 и 2025 годов Общество начислило вознаграждение персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
Оплата труда	17 368	73 685
Налоги с ФОТ (без налога НДФЛ)	5 280	22 400

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Ашхатоян Александр Сергеевич, дата вступления в должность с 02.06.2025 года. Ранее к основному управленческому персоналу в Обществе относился единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Чижик Артем Юрьевич с 16.06.2022 г.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «АВТОРУСЬ М» № 01/2025-УП от 28 декабря 2024 года.

Учетная политика направлена на обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов финансово- хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

На основании п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.1. Учет доходов предприятия.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н, и другими нормативными актами.

Доходы Предприятия в зависимости от характера и условий получения подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от продажи товаров;
- доходы, связанные с оказанием услуг.

Доходы в бухгалтерском учете признаются на основе метода начисления.

3.2. Учет расходов предприятия

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, и другими нормативными актами.

Расходы Предприятия, в зависимости от характера и условий осуществления, а также направлений деятельности подразделяются:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются:

- расходы, связанные с продажей товаров;
- расходы, связанные с оказанием услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу».

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. В конце месяца расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство».

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены к конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Коммерческие расходы и управленческие расходы не относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг), а отражаются в составе коммерческих и управленческих расходов полностью в момент признания данных расходов.

3.3. Основные средства

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Обществом установлены следующие группы ОС:

- Здания
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Другие виды основных средств

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Для учета капитальных вложений Общество применяет ФСБУ 26/2020.

3.4 УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Для учета арендных отношений Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2025 году. При этом стоимость права пользования активом принимается равной

его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной исходя из средневзвешенной процентной ставки по кредитам

По договорам аренды земли, стоимость права пользования активом принимается равной и стоимость обязательства по аренде определяется исходя из приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей. Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включены в признаваемое арендное обязательство и право пользования в той части, в которой эти платежи являются по существу неизбежными, в части суммы, рассчитанной на основе текущих значений кадастровой стоимости и коэффициента на дату начала аренды, с последующей модификацией.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.5. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом, исходя из их срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной

собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

При невозможности определения срока полезного использования нематериального актива амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.6. Учет материалов и запасов

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2022 «Запасы».

При отпуске (внутреннем перемещении) ТМЦ и ином выбытии, их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения), учет автомобилей ведется по стоимости каждой единицы товара.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Специальная и форменная одежда учитывается в составе ТМЦ с использованием счетов бухгалтерского учета:

10.10 «Спецодежда на складе»;

МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации»;

Нормы выдачи спецодежды и документооборот утверждаются Приказом генерального директора.

Стоимость специальной и форменной одежды со сроком эксплуатации до 12 месяцев списывается на расходы единовременно в момент выдачи работнику, более 12 месяцев подлежит списанию по нормам, установленным Приказом генерального директора.

3.7. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

3.8. Учет кредитов и займов

Бухгалтерский учет по полученным кредитам и займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008.

В бухгалтерском учете задолженность по полученным займам и кредитам признается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода (месяца) согласно условиям договора.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется в зависимости от установленного условиями договора срока погашения на:

- долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев);
- краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3.9. Оценочные обязательства.

3.9.1. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Общество производит формирование резерва на оплату отпусков (оценочное обязательство по

предстоящим выплатам).

Корректировка величины оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета производится на каждую отчетную дату. Сумма доначисления/списания оценочного обязательства производится в корреспонденции со счетами прочих расходов/доходов Общества.

(Основание: п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КнР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19).

3.9.2. Резерв по сомнительным долгам.

Общество проводит проверку на предмет выявления сомнительной дебиторской задолженности. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. В случае выявления таковой задолженности создается резерв по сомнительным долгам, если данная задолженность не выявлена в результате инвентаризации - резерв не создается. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» п.22 ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Для исчисления бухгалтерской прибыли (убытка) применяются следующие показатели:

ПНД - постоянный налоговый доход;

ПНР - постоянный налоговый расход;

ОНА - отложенный налоговый актив (вычитаемая врем. разница*ставку);

ОНО - отложенное налоговое обязательство (налогооблагаемая врем. разница*ставку);

введен показатель «Расход (доход) по налогу на прибыль», под которым понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

$R(Д) \text{ по налогу на прибыль} = \text{Текущий налог на прибыль} + \text{Отложенный налог на прибыль}$

Отложенный налог на прибыль = + (-) уменьш. (увелич.) ОНА + (-) увелич. (уменьш.) ОНО

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по каждому виду активов и обязательств по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его

балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога.

Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

В план счетов добавлены субсчета третьего порядка к счету 99.02 "Налог на прибыль":

99.02.Т "Текущий налог на прибыль" (соответствует строке 2411 отчета о финансовых результатах и налогу по декларации, корреспондирует со счетом 68.04.1 "Расчеты с бюджетом");

99.02.О "Отложенный налог на прибыль" (соответствует строке 2412 отчета о финансовых результатах, корреспондирует со счетами 09 "Отложенные налоговые активы" (ОНА) и 77 "Отложенные налоговые обязательства" (ОНО)).

Информация о величине текущего налога на прибыль (налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета) формируется ежемесячно.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Информация о выручке (нетто) от работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (тыс. руб.).

Наименование	2025	2024
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, всего:	840 639	126 498
в том числе:		
Автомобили Tenet	496 853	
Автомобили Chery	117 634	
Автомобили trade-in	94 421	
Запасные части коммерческие	73 321	94 235
Техническое обслуживание и ремонт автомобилей	22 343	14 384
Прочие доходы	76 403	6 109
Себестоимость продаж, всего:	838 379	98 801
в том числе:		
Автомобили Tenet	509 404	
Автомобили Chery	122 895	
Автомобили trade-in	82 311	
Запасные части коммерческие	73 747	88 110
Прочие расходы	8 491	956

Информация о расходах в разрезе элементов затрат:

Управленческие расходы за 2024 - 2025 г.г. (тыс. руб.).

Статьи затрат	2025	2024
Амортизация ОС	411	8
Аренда земли, зданий и сооружений	6 849	188
Заработная плата	9 544	18 096
Инструмент, оснастка, инвентарь (сроком службы менее 12 месяцев)	16	66
Канцтовары	19	19
Налоги с заработной платы	2 184	3 826

Обновление и сопровождение программного обеспечения и информационных баз данных	306	281
Оплата больничного	31	94
Охрана труда	0	47
Прочие расходы на услуги связи	105	97
Прочие расходы по содержанию объектов основных средств	0	232
Расходные материалы (картриджи и т.д.)	26	10
Расходы на оплату лицензионных соглашений, разрешений и ПО	180	180
Расходы на техническое обслуживание и ремонт офисного оборудования	37	40
Реклама в интернете	790	1 833
Реклама СМС	68	40
Ремонт и техническое обслуживание машин, оборудования, транспортных средств	50	53
Спецодежда	5	0
Страхование объектов залога	27	0
Услуги по управлению	3 950	0
Хозтовары	4	1
Итого:	24 603	25 109

Коммерческие расходы за 2024 - 2025 г.г. (тыс. руб.).

Статьи затрат	2025	2024
PR компания	158	0
Амортизация ОС	766	0
Заработная плата	7 512	0
Канцтовары	72	0
Налоги с заработной платы	1 460	0
Обновление и сопровождение программного обеспечения и информационных баз данных	447	10
Оргтехника и оборудование (не объект ОС)	0	37
Оформление помещений	6	0
Полиграфия, тиражные работы	85	0
Прочие расходы на рекламу	28	0
Расходы на ГСМ, связанные с оказанием услуг	24	0
Реклама в интернете	8 156	168
Реклама наружная	137	0
Реклама СМС	445	0
Ремонт и техническое обслуживание машин, оборудования, транспортных средств	2	0
Страхование объектов основных средств	114	0
Субподрядные работы	572	0
Транспортный налог	18	0
Услуги сторонних организаций	2 925	0
Хозтовары	4	0
Итого:	22 933	215

Информация о прочих доходах и расходах:

Прочие доходы (тыс. руб.)

Прочие доходы	2025	2024
----------------------	-------------	-------------

Агентские услуги	15 106	1 497
Бонус а/м	21 492	
Бонус зпч	11 131	4 191
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 034	
Кредит(дебет) ноты, ретроскидки, компенсации скидок за а/м	26 746	
Оприходование излишков	298	
ОСАГО		92
Пересортица товаров (оприходование)	61	3
Прочие доходы	506	264
Реализация прочего имущества (материалов)	13	
Списание просроченной задолженности	17	61
Итого:	76 403	6 109

Прочие расходы (тыс. руб.)

Прочие расходы	2025	2024
Госпошлина		2
Исправительные записи по операциям прошлых лет	688	
НДС по списанной кредиторской задолженности	1	10
Пени по налогам и сборам	1 486	
Пересортица товаров (списание)	200	3
Прочие внереализационные доходы (расходы)	82	201
Прочие проценты к уплате		9
Прочие расходы, связанные с реализацией и производством	18	41
Расходы не уменьш. базу	4 094	
Расходы по постановке на учет	23	
Списание просроченной задолженности	22	22
Списание обнаруженной недостачи ТМЦ		4
Услуги банков	1 875	663
Штрафы и пени по налогам , уплачиваемым из прибыли	1	
Итого:	8 491	956

Наименование	2025	2024
Проценты к получению	2 253	1 948
Проценты к уплате	6 538	

Наименование	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	18 351	9 474
Текущий налог на прибыль	(2 964)	(946)
Отложенный налог на прибыль	(3 025)	5 349
Чистая прибыль (убыток)	12 362	13 877

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила – 12 362 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) за 2024 год составила 13 877 тыс. руб.

В 2022 году началась специальная военная операция, что повлекло за собой наложение санкций западными странами. Однако Общество сохранило рабочие места, в полном объеме выдержало обязательства перед своими работниками и партнерами - юридическими лицами, своевременно и в полном объеме уплачивало в установленные сроки законом платежи в бюджет и во внебюджетные фонды. На протяжении 2024 и 2025 года произошли значительные колебания на мировых рынках, связанные с резким падением цены на нефть и фондовых индексов.

Общество для ведения успешной деятельности по должно обеспечивать достаточный выбор автомобилей и запасных частей в наличии. Указанные обязательства требуют значительных финансовых ресурсов, которые Общество привлекает на основе платности. Процентная ставка по условия заключенных Обществом кредитных договоров является плавающей, ее размер меняется в зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ. Банк России в течение 2025 года поднимал ключевую ставку с 16 до 21%. С учетом указанных обстоятельств, кредитная нагрузка на Общество увеличилась.

В 2025 году Компания оценивает влияние экономической ситуации в условиях давления и связанных с этим последствий, на свое финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки за 2025 год, как незначительное.

5. Информация о связанных лицах (руб.)

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Обороты за период		Дебет	Кредит
Счет			Дебет	Кредит		
А АВТОРУСЬ ПОДОЛЬСК ООО	2 205 000,00		532 937,36	2 700 177,40	37 759,96	
Под. СТО			532 937,36	495 177,40	37 759,96	
60			295 753,88	305 792,07		10 038,19
60.01			295 753,88	305 792,07		10 038,19
62			237 183,48	189 385,33	47 798,15	
62.01			237 183,48	189 385,33	47 798,15	
Под. ТрИн	2 205 000,00			2 205 000,00		
62	2 205 000,00			2 205 000,00		
62.01	2 205 000,00			2 205 000,00		
АА АВТОРУСЬ БУТОВО ООО	114 106,44		28 097 103,33	28 217 046,31		5 836,54
АВТОРУСЬ М			15 000 000,00	15 000 000,00		
76			15 000 000,00	15 000 000,00		
76.09			15 000 000,00	15 000 000,00		
Под. АДМ		9 700,00	121 437,56	126 437,56		14 700,00
62			37,56	37,56		
62.02			37,56	37,56		
76		9 700,00	121 400,00	126 400,00		14 700,00
76.05		9 700,00	121 400,00	126 400,00		14 700,00
Под. СТО	123 806,44		12 975 665,77	13 090 608,75	8 863,46	
60			20 827,92	20 827,92		
60.01			20 827,92	20 827,92		
62	123 806,44		12 954 837,85	13 069 780,83	8 863,46	
62.01	123 806,44		12 954 837,85	13 069 780,83	8 863,46	
ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ ООО	94 942,27		659 792,08	230 876,99	523 857,36	
Под. СТО	94 942,27		659 792,08	230 876,99	523 857,36	
60			49 344,66	74 011,86		24 667,20
60.01			49 344,66	74 011,86		24 667,20
62	94 942,27		610 447,42	111 865,13	593 524,56	
62.01	94 942,27		610 447,42	111 865,13	593 524,56	
76				45 000,00		45 000,00
76.05				45 000,00		45 000,00
АВТОРУСЬ АСП ООО			3 007 334,96	4 480 464,61		1 473 129,65
Под. СТО			1 600,00	1 600,00		
76			1 600,00	1 600,00		

76.05			1 600,00	1 600,00		
Под. ТрИн			3 005 734,96	4 478 864,61		1 473 129,65
76			3 005 734,96	4 478 864,61		1 473 129,65
76.05			3 005 734,96	4 478 864,61		1 473 129,65
АВТОРУСЬ БУТОВО ООО			8 000 000,00	8 000 000,00		
Под. АДМ			8 000 000,00	8 000 000,00		
76			8 000 000,00	8 000 000,00		
76.05			3 000 000,00	3 000 000,00		
76.09			5 000 000,00	5 000 000,00		
АВТОРУСЬ ГК		45 000,00	3 618 750,00	4 337 000,00		763 250,00
Под. АДМ		45 000,00	3 618 750,00	4 337 000,00		763 250,00
76		45 000,00	3 618 750,00	4 337 000,00		763 250,00
76.05		45 000,00	3 618 750,00	4 337 000,00		763 250,00
АВТОРУСЬ КОММУНАРКА ООО			50 000,00	50 000,00		
Под. АДМ			50 000,00	50 000,00		
76			50 000,00	50 000,00		
76.09			50 000,00	50 000,00		
АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА ООО	3 297 411,70		37 364 312,79	33 095 523,04	7 566 201,45	
Под. СТО	3 297 411,70		37 364 312,79	33 095 523,04	7 566 201,45	
60		561 408,10	2 747 091,42	10 061 147,32		7 875 464,00
60.01		561 408,10	2 693 606,90	10 007 662,80		7 875 464,00
60.02			53 484,52	53 484,52		
62	3 858 819,80		34 617 221,37	23 034 375,72	15 441 665,45	
62.01	3 858 819,80		34 617 221,37	23 034 375,72	15 441 665,45	
АВТОРУСЬ МЫТИЩИ ООО			81,27	81,27		
Под. СТО			81,27	81,27		
60			81,27	81,27		
60.01			81,27	81,27		
АВТОРУСЬ Н ООО	46 363,00		668 448,64	750 775,72		35 964,08
Под. КСО			31 838,57	31 838,57		
62			31 838,57	31 838,57		
62.04			31 838,57	31 838,57		
Под. СТО	46 363,00		636 610,07	718 937,15		35 964,08
60			126 475,30	162 439,38		35 964,08
60.01			126 475,30	162 439,38		35 964,08
62	46 363,00		510 134,77	556 497,77		
62.01	46 363,00		510 134,77	556 497,77		
АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ ООО		99 905,23	1 008 453,25	942 879,17		34 331,15
Под. СТО		99 905,23	1 008 453,25	942 879,17		34 331,15
60		99 905,23	999 791,87	934 217,79		34 331,15
60.01		99 905,23	990 739,38	925 165,30		34 331,15
60.02			9 052,49	9 052,49		
62			8 661,38	8 661,38		
62.01			8 661,38	8 661,38		
АВТОРУСЬ С ООО		101 067,00	248 359,38	147 292,38		
Под. СТО		101 067,00	248 359,38	147 292,38		

60		101 067,00	197 991,38	96 924,38		
60.01		101 067,00	197 991,38	96 924,38		
62			50 368,00	50 368,00		
62.01			50 368,00	50 368,00		
АВТОРУСЬ СН ООО	902,82		166 643 894,70	167 105 892,16		461 094,64
Под. АДМ			23 473 260,28	22 362 180,57	1 111 079,71	
60			11 962 000,00	11 962 000,00		
60.01			11 962 000,00	11 962 000,00		
76			11 511 260,28	10 400 180,57	1 111 079,71	
76.05			11 450 000,00	10 338 920,29	1 111 079,71	
76.09			61 260,28	61 260,28		
Под. ОП			93 411 354,71	93 411 354,71		
60			93 251 519,09	93 251 519,09		
60.01			93 251 519,09	93 251 519,09		
76			159 835,62	159 835,62		
76.09			159 835,62	159 835,62		
Под. СТО	902,82		24 584 929,71	26 158 006,88		1 572 174,35
60			23 997 135,26	24 294 847,98		297 712,72
60.01			23 997 135,26	24 294 847,98		297 712,72
62	902,82		77 794,45	78 697,27		
62.01	902,82		77 794,45	78 697,27		
76			510 000,00	1 784 461,63		1 274 461,63
76.05			510 000,00	1 784 461,63		1 274 461,63
Под. ТрНн			25 174 350,00	25 174 350,00		
60			25 174 350,00	25 174 350,00		
60.01			25 174 350,00	25 174 350,00		
АВТОРУСЬ Ф ООО		18 750,00	6 924 039,15	9 087 319,58		2 182 030,43
Под. АДМ		18 750,00	6 485 029,77	8 658 448,77		2 192 169,00
60		18 750,00	112 500,00	93 750,00		
60.01		18 750,00	112 500,00	93 750,00		
76			6 372 529,77	8 564 698,77		2 192 169,00
76.05			6 372 529,77	8 564 698,77		2 192 169,00
Под. КСО			8 128,98	8 128,98		
62			8 128,98	8 128,98		
62.04			8 128,98	8 128,98		
Под. СТО			430 880,40	420 741,83	10 138,57	
60			147 669,64	147 669,64		
60.01			147 669,64	147 669,64		
62			283 210,76	273 072,19	10 138,57	
62.01			283 210,76	273 072,19	10 138,57	
АВТОРУСЬ-ПОДОЛЬСК ООО (Киа)			96 560,48	96 560,48		
Под. АДМ			12 500,00	12 500,00		
62			12 500,00	12 500,00		
62.01			12 500,00	12 500,00		
Под. СТО			84 060,48	84 060,48		
62			84 060,48	84 060,48		
62.01			84 060,48	84 060,48		
АВТОРУСЬ-СЕРВИС ООО	9 079,87		4 752 032,89	3 716 885,84	1 044 226,92	

Под. СТО	9 079,87		4 752 032,89	3 716 885,84	1 044 226,92
62	9 079,87		4 752 032,89	3 716 885,84	1 044 226,92
62.01	9 079,87		4 743 478,54	3 708 331,49	1 044 226,92
62.02			8 554,35	8 554,35	
Итого	5 503 083,87		261 672 100,28	262 958 774,95	4 216 409,20

Учет обязательств и платежей выданных.

На 31.12.2025 г. у общества имеются предоставленные залоги и поручительства в обеспечение обязательств по кредитам третьих лиц на финансирование текущей деятельности. По кредитной линии ПАО «ФК ОТКРЫТИЕ», в соответствии с договорами поручительства, лимит по каждому из договоров поручительства составляет 1 700 000 тыс. руб. Сумма фактической задолженности на 31.12.2025 г. составляет 686 811 тыс. руб.

Кредитор/гарант/фактор	Заемщик/Принципал/Должник	№ кредитного договора/соглашения по факторингу/гарантии/поручительства	Дата начала действия договора	Дата окончания срока действия договора поручительства	Сумма / Лимит кредитного договора, руб.	Остаток ссудной задолженности, руб.
ПАО «ФК ОТКРЫТИЕ» (с 01.05.22 объединен с ПАО РГС)	группа заемщиков "АВТОРУСЬ БУТОВО", "ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ", "АВТОРУСЬ Ф", "АВТОРУСЬ М", "АВТОРУСЬ", "А АВТОРУСЬ ПОДОЛЬСК", "А АВТОРУСЬ БУТОВО", "АВТОРУСЬ Н", "АВТОРУСЬ С", "АВТОРУСЬ ТТК", "АВТОРУСЬ ИЗМАЙЛОВО", "АВТОРУСЬ Ф БУТОВО", "А АВТОРУСЬ МЫТИЩИ",	Дог. Ген. поручительства №РД2621/2021-9-П от 15.07.2021	15.07.2021	22.06.2026	1 700 000 000,00р.	686 810 622,32

* Указанные суммы обеспечения обязательств и платежей обеспечены солидарной группой Поручителей. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

6.1. Основные средства

Сумма основных средств Общества на 31.12.2025 г. составляет – 30 498 тыс. руб.

Наименование	2025 Сумма, тыс. руб.	2024 Сумма, тыс.руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 674	2
Транспортные средства	20 588	
Офисное оборудование	188	
Производственный и хозяйственный инвентарь	48	
Итого	30 498	2

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный период представлена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу.

6.2. Финансовые вложения (краткосрочные)

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

6.3. Заемные средства

Для финансирования текущей и инвестиционной деятельности общества привлечён долгосрочный займ у учредителя Каракеняна В.В., на 31.12.2024 года сумма задолженности составляла 6 733 тыс. руб. В 2025 году займ был погашен.

Для финансирования текущей деятельности в 2025 г. было заключено Кредитное соглашение с АО «АЛЬФА-БАНК». На 31.12.2025 г. сумма задолженности по соглашению составляет 203 538 тыс. руб., в т.ч. проценты начисленные – 104 тыс. руб.

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

№ п/п	Показатели	тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
1.	Расчетные счета	2 886	7 203
2.	Касса	114	373
3.	Переводы в пути	144	
	ИТОГО	3 144	7 576

6.5. Запасы

По строке 1210. Запасы на 31.12.2025 г. - 130 176 тыс. руб.: 100 660 - отражены товары и 29 516 - запасные части. Информация о наличии и движении запасов за отчетный период предоставлена в Пояснениях к балансу.

6.6. По строке 1230. Дебиторская задолженность:

Наименование	тыс. руб.	
	2025	2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 676	120
Расчеты с покупателями и заказчиками	38 842	8 348
Расчеты по налогам и сборам	1 869	184
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 932	128
Расходы будущих периодов	503	
ИТОГО	110 822	8 780

6.7. По строке 1520. Кредиторская задолженность:

Наименование	тыс. руб.	
	2025	2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 737	817
Расчеты с покупателями и заказчиками	364	78
Расчеты по налогам и сборам	4 211	1 316
Расчеты по оплате труда	4 537	595
Расчеты с учредителем	117	117
Прочая	14 878	492
ИТОГО	62 843	3 415

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость. Структура и движение дебиторской и кредиторской задолженности раскрыты в табличной части Пояснений.

7. Инвентаризация.

В конце 2025 года была проведена инвентаризация активов и обязательств организации на основании приказа № 28122025-01 от 29.12.2025г. Период проведения с 28.12.2025 по 31.12.2025.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

9. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Основным видом деятельности Общество является розничная торговля автотранспортными средствами, а также, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность. Ухудшение экономической ситуации в условиях проведения СВО и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г.

Экономическая ситуация в Российской Федерации, сложившаяся с 2023 года в связи с введением санкций против отдельных российских компаний и физических лиц – граждан РФ и связанные с этим экономические последствия и ограничения, не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность ООО «АВТОРУСЬ М», осуществляемую после 31.12.2023 года.

01.10.2025 г. на основании Соглашения о перемене лиц в обязательстве по Дилерскому соглашению № Т-033/2025 от 01.03.2025 с ООО «ТЕНЕТ РУС» г. общество осуществляет деятельность по реализации автомобилей, запасных частей, а также гарантийное и послегарантийное обслуживание автомобилей марки Tenet.

События после отчетной даты, признанные 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 отчетный год не происходило.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

Общество платежеспособно по уплате своих обязательств. Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность в будущем на непрерывной основе.

10. Государственная помощь.

Не оказывалась.

30.03.2026 г.

Генеральный директор



/Ашхатоян А.С./