

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
Общество с Ограниченной Ответственностью «Автопарк»**

## **ВВЕДЕНИЕ**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Атлант Моторс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

### **1. Основные виды экономической деятельности.**

Общество с Ограниченной Ответственностью «Автопарк»

Дата государственной регистрации: «08» февраля 2012.

Зарегистрировано в МИФНС №25 по Ростовской области «08» сентября 2011г.

ОГРН: 1126195000800

ИНН: 6167106118

КПП: 616701001

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Адрес Компании: 344019, г. Ростов-на-Дону, 14 Линия, д.50, оф. 801б

Общество является налоговым резидентом РФ. Состоит на налоговом учете в МИФНС № 24 по Ростовской области

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не осуществляет деятельности за пределами РФ.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Основной целью Общества является получение прибыли от предпринимательской деятельности. В соответствии с Уставом ООО «Автопарк» осуществляет следующие основные виды деятельности:

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в

специализированных магазинах код ОКВЭД 45.11.2;

Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах код ОКВЭД 45.11.1;

Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями код ОКВЭД 45.3;

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств код ОКВЭД 45.20;

Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса (агентское вознаграждение по автокредитам и страховкам) код ОКВЭД 82.99.

Общество не осуществляет выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, пользование недрами и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

## **2. Учетная политика.**

### **2.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

У Общества нет намерений и оснований для прекращения деятельности в целом, а так же Общество не имеет программ прекращения отдельных видов деятельности. Не имеется оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетности сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

### **2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

В отчетном году не было изменений в Учетной политике, в части способов ведения бухгалтерского учета по стандартам ФСБУ.

В отчетном году не было изменений оценочных значений (резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроков полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценки ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.).

Критерии существенности – существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности составляет не менее 10 (десяти) процентов:

В Бухгалтерском балансе - 10 % валюты баланса;

В Отчете о финансовых результатах – 10% от выручки;

В Отчете об изменениях капитала – 10% от величины капитала на 31 декабря отчетного года;

В Отчете о движении денежных средств – 10% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

В отчетном периоде не выявлено ошибок прошлых лет, которые бы оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2.3. Нематериальные активы**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость НМА по состоянию на начало и конец года раскрыта в табличной части пояснения № 3 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

#### **2.4. Основные средства**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на начало и конец года раскрыта в табличной части пояснения № 4 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

#### **2.5. Финансовые вложения**

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Информация о финансовых вложениях по состоянию на начало и конец года раскрыта в табличной части пояснения № 5 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

#### **2.6. Запасы**

Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Не признаются запасами:

- а) финансовые активы, включая предназначенные для продажи;
- б) материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки;
- в) материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

Оценка при списании материально-производственных запасов производится по способу ФИФО.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

Величина запасов на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 6 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

## **2.7. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности компании учитываются:

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Общества по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной деятельностью Общества по продаже товаров или оказанием услуг.

Величина дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 7 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

## **2.8. Обязательства**

В ООО «Автопарк» на отчетную дату 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов по оплате отпусков отсутствуют.

В составе обязательств компании учитываются:

- задолженность поставщикам;
- авансы полученные от покупателей;
- расчеты по налогам и взносам к уплате;
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- кредиты и займы;
- прочая кредиторская задолженность;

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной задолженности происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в период, когда срок погашения обязательств становится меньше 365 дней.

Дополнительные затраты по займам одновременно учитываются в составе прочих расходов.

Расшифровка обязательств на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 8 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

## **2.9. Обеспечения обязательств**

Выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили – **есть поручительства**.

Выданных организацией гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг – **отсутствуют**.

Обязательства в отношении охраны окружающей среды – отсутствуют.

Расшифровка обеспечения обязательств на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 9 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

## **2.10. Расходы по обычным видам деятельности**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 10 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

## **2.11. Государственная помощь**

В отчетном периоде Общество гос.помощь не получало, табличная часть пояснения № 11 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		поступило		списано		переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		поступило		списано		переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		затраты		обесценение		принято к учету в качестве нематериальных активов		накопленные обесценение	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты	накопленные обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		затраты		по рыночной стоимости (при наличии)	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

**4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в том числе:		перевосценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	49 479	(13 906)	11 235	14 382	(12 386)	-	-	28 358	(11 910)	
в том числе:	За 2024 г.	25 323	(4 476)	24 156	-	(9 431)	-	-	49 479	(13 906)	
Сооружения	За 2025 г.	513	(122)	-	-	(98)	-	-	513	(220)	
За 2024 г.	513	(24)	-	-	-	(98)	-	-	513	(122)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 823	(2 942)	-	-	(1 340)	-	-	8 823	(4 282)	
За 2024 г.	7 214	(1 863)	1 609	-	-	(1 079)	-	-	8 823	(2 942)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 115	(1 522)	-	-	(593)	-	-	3 115	(2 117)	
За 2024 г.	3 115	(929)	-	-	-	(593)	-	-	3 115	(2 117)	
Транспортные средства	За 2025 г.	37 028	(9 320)	10 939	14 382	(10 315)	-	-	15 610	(5 253)	
За 2024 г.	14 481	(1 660)	22 547	-	-	(7 660)	-	-	37 028	(9 320)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	166	-	(24)	-	-	166	(24)	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	130	-	(14)	-	-	130	(14)	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		в том числе:		перевосценка		переклассифицировано		
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	16 447	-	35 573	-	20 847	-
в том числе:						
Сооружения	292	499	391	489	499	489
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 541	5 881	5 881	5 351	5 351	5 351
Офисное оборудование	999	1 593	1 593	2 186	2 186	2 186
Транспортные средства	10 357	27 705	27 705	12 821	12 821	12 821
Производственный и хозяйственный инвентарь	142	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	116	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	стисано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	104 650	-	-	-	-	-	-	-	-	104 650	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	104 650	-	-	-	-	-	-	-	-	104 650	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 310	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-	-	-	15 410	-
	За 2024 г.	17 687	-	23 500	(23 877)	-	-	-	-	-	-	-	17 310	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	17 310	-	100	(2 000)	-	-	-	-	-	-	-	15 410	-
	За 2024 г.	17 687	-	23 500	(23 877)	-	-	-	-	-	-	-	17 310	-
Итого	За 2025 г.	17 310	-	104 650	(2 000)	-	-	-	-	-	-	-	120 060	-
	За 2024 г.	17 687	-	23 500	(23 877)	-	-	-	-	-	-	-	17 310	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы, - всего	За 2025 г.	176 991	-	767 526	-	-	-	-	-	279 853	-
	За 2024 г.	155 498	-	1 371 520	(664 664)	(1 350 027)	-	-	X	176 991	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	27 643	-	55 736	(58 625)	-	-	-	-	24 754	-
	За 2024 г.	21 847	-	60 711	(54 915)	-	-	-	-	27 643	-
Товары	За 2025 г.	149 348	-	711 790	(606 039)	-	-	-	-	255 099	-
	За 2024 г.	133 651	-	1 310 809	(1 295 112)	-	-	-	-	149 348	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	62 170	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным Долгам				
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям Договора	На конец периода		
		по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 634	-	45 318	138	(34 720)	(597)	55 773	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	44 263	-	37 798	297	(25 708)	(11 016)	45 634	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 688	-	15 251	-	(8 874)	(494)	16 571	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 955	-	9 116	-	(3 465)	(5 918)	10 688	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 050	-	17 583	-	(12 805)	(103)	17 725	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 879	-	12 967	-	(12 699)	(5 098)	13 050	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	249	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	246	-	-	249	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 947	-	11 280	138	(7 127)	-	12 947	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 929	-	9 400	51	(9 432)	-	12 947	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 035	-	1 175	-	-	-	3 035	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	255	-	2 780	-	-	-	3 035	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5 665	-	29	-	(5 665)	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 239	-	3 532	-	(106)	-	2 239	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	45 634	-	45 318	138	(34 720)	(597)	55 773	-	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	44 263	-	37 798	297	(25 708)	(11 016)	45 634	-	-	-	-	-	X	-	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			поступило	списано					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	37 130 107 564	- 32 930	- (103 364)	- (23 380)	- (103 364)	- -	13 750 37 130	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 103 364	- -	- -	- (103 364)	- (103 364)	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	37 130 4 200	- 32 930	- -	- (23 380)	- (23 380)	- -	13 750 37 130	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	75 989 9 117	274 811 72 573	- 32	(69 256) (5 615)	(113) (118)	- -	281 431 75 989	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	62 087 6 358	68 717 60 571	- -	(62 092) (4 757)	(10) (85)	- -	68 702 62 087	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	473 410	50 272	- -	(212) (176)	(103) (32)	- -	208 473	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	32 -	- -	32 -	(32) -	- -	- -	- 32	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	172 570	- 172	- -	(172) (570)	- -	- -	- 172	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	46 35	12 13	- -	(38) (2)	- -	- -	21 46	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	206 000 -	- -	- -	- -	- -	206 000 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	7 367 131	- 7 236	- -	(5 086) -	- -	- -	2 281 7 367	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 810 666	- 3 154	- -	(83) -	- -	- -	3 726 3 810	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	582 414	47 32	- -	- (7)	- -	- -	629 439	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	959 371	- 698	- -	(958) (111)	- -	- -	1 959	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	113 119 116 681	274 811 105 503	- -	(92 636) (108 979)	(113) (118)	X X	295 181 113 119	
Итого				32					

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	653 424	1 327 480
Затраты на оплату труда	20 084	17 730
Отчисления на социальные нужды	5 625	4 406
Амортизация	12 386	9 431
Прочие затраты	39 381	43 531
Итого по элементам	730 900	1 402 578
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	730 900	1 402 578

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



**12. Иная информация (информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)**

**12.1. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА**

№ пп	Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2024 г.	Изменения
1.	Уставный капитал	10,1	10,1	
2.	Нераспределенная прибыль	182 619	217 821	+35 202

**12.2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ**

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Соколов Владимир Юрьевич ИНН 616709036579

Учредитель : Соколов Владимир Юрьевич ИНН 616709036579 с долей 100 % уставного капитала., является бенефициарным владельцем

**12.3. Вознаграждения управленческому персоналу за отчетный период**

Вознаграждение генерального директора Соколова Владимира Юрьевича за 2025 год — 360 тыс руб.

Страховые взносы в ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НС и ПЗ — 108 тыс. руб.

**12.4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ**

№ пп	Показатель	2025 год	2024 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	40	46	-6
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	20 084	17 730	+2 354
3	Сумма начисленных взносов	5 625	4 406	+1 219

**12.5. Информация о связанных сторонах**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компания производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: приобретение и продажа автомобилей, запасных частей и других активов по договорам поставки, аренда имущества, финансовые операции, включая предоставление и получение займов, поручительства

Информация о связанных сторонах представлена в таблице ниже

Наименование связанной стороны	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	такая организация контролируется или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций
ООО «Символ Волгодонск» ИНН 6168071500	-	-	V	Договор поручительства, договор займа 104,6 млн
ООО «Атлант Моторс» ИНН 6167104657	-	-	V	Договор поручительства, договор займа 15,3 млн, договор поставки 2 млн
ООО «Автопарк Плюс» ИНН 6168064654	-	-	V	Договор займа 0,9 млн
ООО «Фокус Авто» ИНН 6168074067	-	-	V	Договор поручительства, договор займа 2 млн
ООО «Престиж Моторс» ИНН 6168069282	-	-	V	Договор поставки 3 млн, договор поручительства
ООО «Рента Кар» ИНН 6167108179	-	-	V	Договор поручительства, договор поставки 5 млн
ООО «Транзит» ИНН 6167108108	-	-	V	Договор поручительства, договор поставки 0,5 млн, договор займа 2 млн
ООО «Автоком Шахты» ИНН 6165213308	-	-	V	Договор поручительства, договор закупки 0,7 млн, договор займа 0,1 млн
ООО «Дисконт Запчасть» ИНН 6167130390			V	Договор поручительства, Договор поставки 1 млн
ООО «Гамма Моторс» ИНН 6167196288			V	Договор поручительства, Договор поставки 0,01 млн

## 12.6. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах (в части раскрытия доходов и расходов)

### Доходы организации

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.

### Выручка от продажи продукции, работ, услуг.

Выручка от реализации	Сумма, тыс руб
Реализация автомобилей	589 815
Тех обслуживание и ремонт автомобилей	31 914
Реализация запчастей	40 971
Гарантийный ремонт	17 697
Прочая реализация	15 695
<b>Итого</b>	<b>696 092</b>

Организация не имеет выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним/несколькими аналогичными фактами (результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, результат переоценки, обесценения внеоборотных активов) не зачитываются на основании подпункта а) пункта 28 ФСБУ 4/2023, в связи с тем, что раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.

### Прочие доходы

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.
Списание ОС	1 503
Реализация основных средств	20 700
Премии, бонусы от дистрибьютора	74 168
Прочие внереализационные доходы	2 786
Проценты к получению	12 135
<b>Итого</b>	<b>111 292</b>

### Расходы организации

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц.

### Себестоимость проданной продукции, работ, услуг

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Торговля розничная и оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами	592 078
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	45 427
<b>Итого</b>	<b>637 505</b>

## Коммерческие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	12 897
Затраты на оплату труда	20 084
Отчисления на социальные нужды	5 625
Амортизация	12 386
Прочие затраты	25 790
Аренда недвижимости	16 613
<b>Итого</b>	<b>93 395</b>

## Прочие расходы

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Списание основного средства	1 650
Реализация основных средств	16 325
Проценты к уплате	4 273
Расходы на услуги факторинговых компаний	2 948
Расходы на услуги банков	1 097
Прочие внереализационные расходы	3 258
<b>Итого</b>	<b>29 551</b>

### 12.7. События после отчетной даты.

Все хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность в 2025 году соответствуют условиям. События после отчетной даты, в том числе которые оказывали бы существенное влияние на возможность организации продолжать свою деятельность в будущем отсутствуют.

### 12.8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Согласно п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (ред. От 04.10.14г) в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности подлежат включению данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Затраты на электроэнергию в 2025 году составляют 218 тыс руб

### 12.9. Влияние рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общества подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Вид риска	Подверженность Общества	Причины возникновения	Механизм управления
Финансовые	Подвержено	Нарушение сроков оплаты за предоставленные	Непрерывный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности,

		услуги	претензионная работа
Правовые	Подвержено	Внесение изменений в законодательные нормы и акты	Мониторинг изменений законодательства и вносит изменения в ПО и документацию
Страновые	Не подвержено	Спрос на услуги не снижается из-за введенных санкций	Общество работает на внутреннем рынке
Региональные	Не подвержено	Риск природных аномалий возможен, но минимален	Общество предоставляет услуги в регионе с устойчивым климатом и минимальным риском стихийных бедствий
Технологические	Подвержено	Риски, связанные с недостатком квалифицированных кадров	Подготовка и переподготовка кадров, обучение персонала, привлечение иногородних кадров

#### 12.10. Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Согласно ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ (ред. от 28.12.13 г.) Обществом разработаны и выполняются меры по предупреждению коррупции и недобросовестных действий, а именно:

- при заключении договоров производится предварительный анализ контрагентов;
- проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан;
- разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица;
- счета на оплату визируются директором, бухгалтером и исполнителем;
- поступление товара и материалов дополнительно контролируется проведением инвентаризации отдельно принятой партии товара;
- важные для предприятия решения принимаются с привлечением Учредителя.

#### 12.11. Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляет директор, который отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;

- а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- б) оценку внутреннего контроля;
- в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;
- г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

Генеральный директор «Автопарк» \_\_\_\_\_

Соколов В.Ю.

