ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой отчетности за 2025год
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД»

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»

1. **Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (далее по тексту- Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», решением Общего собрания участников ООО«ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (протокол №1 от 31.01.2011 года).

Единственным участником Общества является Открытое акционерное общество «Управляющая компания холдинга «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (далее по тексту – ОАО «УКХ «ММЗ»);
Единственным акционером ОАО «УКХ» МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» является Государственный комитет по имуществу Республики Беларусь.

Юридический адрес: 142403, Московская область, г. Ногинск, ул. Индустриальная, д.41В, производственное здание, офис 265.

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» зарегистрировано 10 февраля 2011 года ИФНС по городу Ногинску Московской области (свидетельство серии 50 №0128581134).

Основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц – 1115031001073,

ИНН 5031094946 КПП 503101001, свидетельство о постановке на учет серии 50 № 012905131 от 10.02.2011 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 50 человек.

Директорами Общества с 09.09.2021г. по 09.09.2025г. являлся Гайтюкевич Сергей Иванович, назначенный на должность решением участника Общества №97 от 31.08.2021г. С 15.09.2025г. по 05.10.2025г. Мартынов Павел Сергеевич, назначенный на должность решением участника Общества №156 от 09.09.2025г., с 09.10.2025г. по настоящее время Поплавский Виталий Генрихович, назначенный на должность решением участника Общества №158 от 29.09.2025г.

Главный бухгалтер с 27.05.2021г. – Смирнова Валерия Валериевна.

Размер уставного капитала организации: 3 000 тыс. руб. (Три миллиона рублей)

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 45.3 – Оптовая торговля автомобильными узлами, деталями и принадлежностями.

Организация имеет три обособленных подразделения:

- в г. Тюмень, созданное по Решению № 86 от 04.03.2021г. и зарегистрированное 05.04.2021г. по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Авторемонтная, д.8, помещение 3.
- в г.Ростов-на Дону, созданное по Решению № 115 от 30.06.2022г. и зарегистрированное 23.09.2022г. по адресу: РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н МЯСНИКОВСКИЙ, С.П. КРАСНОКРЫМСКОЕ, Х КРАСНЫЙ КРЫМ, ПРОМЗОНА 1-Й КМ АВТОДОРОГИ РОСТОВ НОВОШАХТИНСК, ПР-Д 1-Й, СТР. 7
- в г.Самара, созданное по Решению № 153 от 30.05.2025г. и зарегистрированное 18.08.2025г. по адресу: Самарская область, муниципальный район Красноярский, городское поселение Новосемейкино, п.г.т. Новосемейкино, территория Новая крепость, здание 4.

Решением участника Общества №159 от 30.09.2025г. для проведения аудиторской проверки 2025г. была утверждена аудиторская компания ООО «Имидж-Контакт Аудит».

В 2025г. были произведены выплаты высшему руководству в следующем размере:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Заработная плата и премии	19 305 421,00	19 214 552,73

в т.ч. директор	4 181 453,76	4 457 710,90
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 514 108,25	4 635 880,68
в т.ч. директор	1 165 092,29	1 022 470,21

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, которые утверждены Приказами директора №30/12/2024 и 30/12/2024НУ от 30.12.2024г.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальный активы.

На балансе Общества нематериальные активы не числятся.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Списание материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров со склада, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (с использованием счета 44 «Расходы на продажу»).

Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025г. не создавался.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не менялся.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В 2025 году резервный капитал не создавался.

В 2025 году был заключен договор поручительства №32-40-17КЛ-2025 от 30.12.2025г. за Открытое акционерное общество «Управляющая компания «Минский моторный завод». Размер обязательств Поручителя по настоящему Договору не может превышать сумму равную 40 000 000,00 (Сорок миллионов) белорусских рублей, что по курсу ЦБ на 31.12.2025г. составляет 1 077 984 000 (один миллиард семьдесят семь миллионов девятьсот восемьдесят четыре тысячи) российских рублей. При этом максимальный размер обязательств Поручителя в год составляет 6 000 000,00 (Шесть миллионов) белорусских рублей, что по курсу ЦБ на 31.12.2025г. составляет 161 697 600 (сто шестьдесят один миллион шестьсот девяносто семь тысяч шестьсот) российских рублей. Срок полного возврата (погашения) кредита: 30 марта 2040 года.

2.9. Займы и кредиты

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.10. Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов признаются:

- доходы от реализации прочего имущества, имущественных прав, активов и др.;
- доходы по претензиям, курсовые разницу, проценты к получению и др.

2.11. Учет расходов

Транспортные расходы, собранные на счете 44 и связанные с доставкой товаров до склада Общества, признаются в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) (списываются в дебет счета 90 «Продажи» частично) с распределением на остаток непроданных товаров.

Все остальные расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности определено Обществом с учётом уровня существенности в размере 5% от показателя валюты баланса.

Уровень существенности определен в размере 192 907,7 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась

Основные средства

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания				163 713 672,00	3 228 208,00			163 713 672,00	3 228 208,00	160 485 464,00
Сооружения	2 210 664,85	1 351 637,78	859 027,07		72 137,70			2 210 664,85	1 423 775,48	786 889,37
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 485 338,94	4 359 018,56	5 126 320,38	7 392 659,27	1 741 304,25			16 877 998,21	6 100 322,81	10 777 675,40
					197 964,44			1 489	1 417 359,53	72 121,23

Транспортные средства	30 819 774,41	15 788 712,55	15 031 061,86	7 053 580,84	8 153 435,57	4 565 181,67	2 847 422,42	33 308 173,58	21 094 725,70	12 213 447,88
Производственный и хозяйственный инвентарь	722 458,64	685 923,99	36 534,65	1 180 368,33	46 975,46			1 902 826,97	732 899,45	1 169 927,52
Другие виды основных средств	938 387,13	677 008,83	261 378,30	120 500,00	244 122,24			1 058 887,13	921 131,07	137 756,06
Итого	**45 666 104,73**	**24 081 696,80**	**21 584 407,93**	**179 460 780,44**	**13 684 147,66**	**4 565 181,67**	**2 847 422,42**	**220 561 703,50**	**34 918 422,04**	**185 643 281,46**

Оборудование к установке:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	434	-	-	-	-	-	493	-
Оборудование к установке в том числе:	434	-	-	-	-	-	493	-
Окрасочная камера	-	-	58	-	-	-	58	-
Установка компрессорная СБ4/С-100.LB75 (н)	109	-	-	-	-		109	-
Стенд обкаточно-тормозной КИ-5543-ГОСНИТИ	163	-	-	-	-	-	163	-
Стенд обкаточно-тормозной КИ-5274-ГОСНИТИ	163	-	-	-	-	-	163	-

Основные средства изношены на 62 %
Коэффициент износа ОС = Сумма износа/Первоначальная стоимость ОС*100%
В течение 2025 году Обществом были приобретены транспортные средства по договорам лизинга. Договоры финансовой аренды (лизинга) были заключены с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН".

По состоянию на 31.12.2025г. числятся за балансом арендованные основные средства:

Наименование	Договор аренды, дата	Стоимость, тыс.руб. без НДС
Земельный участок площадью 2500 кв.м , инв.№: 00000005	30 от 11.07.2021 АО "НЗТА"	629,00
Испытательный стенд мод.С91-0000 инв.№8427 , инв.№: 00000061	11-23/10316-57092 от 12.08.2021г. АО "УКХ "ММЗ"	49,00
Кран козловой передвижной мод.пт 1054 , инв.№: 00000060	11-23/97084-57092 от 12.03.2021г. АО	46,00
Помещение площадью 1000 кв. м , инв.№: 00000015	16/16 от 28.12.2015 АО "НЗТА"	2 470,00
Помещение площадью 200 кв. м , инв.№: 00000050	35-19/А от 15.12.2019 АО "НЗТА"	60,00
Помещение площадью 306 кв. м ,	6/21-У от 01.04.2021 АО "НЗТА"	1 600,00
Помещение площадью 288 кв. м , инв.№: 00000004	15/16 от 28.12.15 АО "НЗТА"	1 175,00
Помещение площадью 390 кв. м , инв.№: 00000051	71 от 12.11ю2020 ООО "Консалтинг НЗТА"	120,00
Помещение площадью 500 кв. м , инв.№: 00000048	35-19/А от 15.12.2019 АО "НЗТА"	600,00
Помещение площадью 600 кв. м , инв.№: 00000049	35-19/А от 15.12.2019 АО "НЗТА"	540,00
Стенд для контрольн. осмотра двигателей Мод.2-3553 , инв.№: 00000054	11-23/97084-57092 от 12.03.2021г. АО "УКХ "ММЗ"	7,00
Стенд для сборки двигателей мод.СТ-214 , инв.№: 00000055	11-23/97084-57092 от 12.03.2021г. АО "УКХ "ММЗ"	32,00
Итого		**7 328,00**

4.2. К долгосрочным финансовым вложений (статья 1170 Баланса) в 2025 году относятся вложения в уставный капитал Обществ:

Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АЛТАЙСКИЙ ДИЗЕЛЬ ООО	500 000,00				500 000,00	
ТД ММЗ КАЗАХСТАН	12 301 192,00				15 301 192,00	
Итого	**15 801 192,00**				**15 801 192,00**	

4.3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.
Запасы - всего	**2 769 816,00**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	120 256,00
Готовая продукция	50 919,00
Товары для перепродажи	2 598 642,00

4.4. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженностях

баланса в размере 773 778 тыс. руб. Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 баланса в размере 3 178 230 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 7 пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.5. Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на конец отчетного период составил 673 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 58 тыс. руб.;
- расчетный счет 615 тыс. руб.;

4.6. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Отчет об изменениях капитала является пояснением к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Бухгалтерского баланса за 2025г., отраженной в размере 3 429 тыс. руб.

4.7. Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса)

В бухгалтерском балансе по состоянию 31.12.2025г. по строке 1510 «Заемные средства» числится основная задолженность в размере 222 923 тыс. руб. по кредитному договору №27-07-35КЛ-23 от 11.05.2023г. с ОАО «Банк развития Республики Беларусь» г. Минск со сроком действия до 15.05.2026г. Проценты за пользование кредитом установлены в размере 2/3 ключевой ставки, установленной Центральным банком РФ. Срок возврата части кредита (транша) в рамках предельного размера единовременной задолженности составляет 185 календарных дней. Предельный лимит составляет 200 000 тыс. руб. Заложенность по основному долгу на 31.12.2025г. составляет 200 000 тыс. руб

Так же числится задолженность по овердрафтным кредитным линиям с банком «ПРИО-Внешторгбанк (ПАО)». По кредитному договору №94-25-1-0018 от 04.12.2025 в размере 22 922,9 тыс.руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.8. Выручка

По строке отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» отражена выручка по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в размере 2 583 274 тыс. руб., средняя наценка – 6,25%.

4.9. Себестоимость продаж

По строке отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость продаж от торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в размере 2 177 041 тыс. руб. (покупная стоимость товаров), а так же себестоимость готовой продукции в размере 254 197 тыс. руб. Итого 2 431 238 тыс.руб.

4.10. Коммерческие расходы

По строке отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы» отражены текущие расходы Общества в размере 215 712 тыс. руб.

Раскрытие существенных показателей коммерческих расходов в ОФР за 2025г. определено Обществом с учетом уровня существенности 5% от показателя статьи коммерческих расходов.

Уровень существенности определен в размере 10 786 тыс. руб.

Существенными текущими расходами отчетного периода явились:

Наименование	Сумма в тыс.руб., без НДС
Аренда помещения	38 435, 6

Аренда земельного участка	13 272,0
Доставка товара	15 645,8
Заработная плата	57 370,0
Страховые взносы	16 827,0
Транспортные расходы	22 275,2

4.11. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

Существенными текущими прочими доходами и расходами отчетного периода явились:

Прочие доходы	Сумма в тыс.руб., без НДС
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	1 852,80
Оприходование излишков	9 469,60
Прочие внереализационные доходы и расходы	123 462,40
Прочие расходы	
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	1 877,90
Не принимаемые для целей налогообложения	3 085,40
Прочие внереализационные доходы и расходы	11 506,40
Расходы на услуги банков	1 427,50
Услуги банка (валютный контроль)	1 703,50

Всего по данным бухгалтерской отчетности за 2025г. Обществом получена прибыль в размере 3 429 руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах).

5. 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. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

- Общество контролируется Открытым акционерным обществом «Управляющая компания холдинга «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД», которому принадлежит 100 % доли уставного капитала.
- участник общества по состоянию на 31.12.2025г. сформировал уставный капитал в полном объеме.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода

По счету 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"						
Договор № 03-14/13716-57092 от 12.04.2022		152 100,00	467 900,00	315 800,00		
Договор №05-00/35266-57092 на переоборудование станций от 24.11.2025				1 514 591,51		1 514 591,51
Договор №05-04/34595-57092 на проведение фирменного ремонта двигателей от 10.10.2025				2 717 374,57		2 717 374,57
КОНТРАКТ №03-19/20304-57092 от 16.05.2023		27 213 019,00	78 756 566,00	78 872 168,00		27 328 621,00
КОНТРАКТ №03-19/28509-57092 от 05.09.2024		57 265 161,95	321 839 033,83	406 588 013,53		142 014 141,65
КОНТРАКТ №03-29/12601-57092 от 08.02.2022		170 022 483,01	170 022 483,01			
КОНТРАКТ №03-31/12582-57092 от 07.02.2022		1 335 486 783,12	554 122 896,01	1 274 298 215,24		2 055 662 102,35
КОНТРАКТ №03-31/17977-57092 от 10.01.2023		737 435 252,80	437 454 508,00	428 937 251,40		728 917 996,20
КОНТРАКТ №03-31/25227-57092 от 21.02.2024		300 810 118,00	575 191 318,00	370 924 738,00		96 543 538,00
Контракт №03-53/29816-57092 от 05.12.24		355 762,20	355 762,20			
КОНТРАКТ №03-53/35363-57092 от 11.12.2025				333 035,39		333 035,39
Итого		2 628 740 680,08	2 138 210 467,05	2 564 501 187,64		3 055 031 400,67

По счету 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"						
Договор купли-продажи №88-07/2021/03-28/99275-57092 от 14.07.2021г	3 334 121,11		5 080 108,98	5 673 289,11	2 740 940,98	
Итого	3 334 121,11		5 080 108,98	5 673 289,11	2 740 940,98	

6. События после отчетной даты.

В 2025г. году тенденция к прекращению деятельности Обществом не выявлена.