

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ДЦ ЮГ-АВТО» ЗА 2025 ГОД.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 28.12.2024.

Критерий существенности установлен в следующем порядке:

Уровень существенности для целей исправления ошибки: ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Уровень существенности для целей раскрытия отдельных показателей в отчетности: показатель считается существенным и приводится обособленно в формах бухгалтерской отчетности (в частности, в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах), если его пропуск или искажение может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей форм бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, составляющая 30% и более от итоговой строки соответствующей формы. Показатели, составляющие менее 30%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

1. Краткая характеристика и основные виды деятельности.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Дилерский Центр «Юг-Авто» , сокращенное наименование Общества: ООО Дилерский Центр «Юг-Авто».

Дата регистрации 17.11.2009 г., ОГРН 1092311006127, ИНН 2311120713. Дата начала осуществления хозяйственной деятельности: 17.11.2009 г.

Юридический адрес: 350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Дзержинского, д. 102.

Конечными бенефициарами Общества являются граждане РФ: Сафронова Валентина Ивановна, Шеуджен Саида Казбековна, Яшина Виктория Игоревна.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 143 чел., за 2024 год – 119 чел.

Основными видами деятельности являются:

- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах,
- 45.1 Торговля автотранспортными средствами,
- 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств,
- 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов,
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Единолично исполнительным органом Общества является Общество с ограниченной ответственностью "Юг-Авто Холдинг".

Вознаграждение управляющей компании ООО «Юг-Авто Холдинг» за 2025 год составило- 75 862,8 тыс. руб., за 2024 год – 70 013,1 тыс.руб. Все выплаты краткосрочные, резервы и задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ДЦ Юг-Авто» разработана в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иными законодательно-нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и содержит только те аспекты, отражение которых в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности предусматривает вариативность (несколько вариантов учета). В остальных аспектах компания руководствуется нормами действующего законодательства РФ, регулирующего процесс ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы. Амортизация начисляется линейным способом. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 руб., в отношении НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб.
- Запасы. Методы списания: а) по автотранспортным средствам – по стоимости единицы товара; б) по запасным частям и иным аналогичным ценностям – по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). В случае обесценения запасов компания создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП.
- Доходы и расходы. Выручка от продажи товаров (работ и услуг) определяется по моменту отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг. В составе прочих доходов в компании учитываются доходы, поименованные в п.7 ПБУ 9/99. Расходы компании, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности, подразделяются на: 1) расходы по обычным видам деятельности, 2) прочие расходы.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

4. Основные средства

Основные средства представлены следующими группами ОС:

- Сооружения (забор, ворота);
- Машины и оборудование (технологическое оборудование для сервиса- стенды, зарядные устройства, диагностические приборы, подъемники и т.д.);
- Офисное оборудование (источники бесперебойного питания, коммутаторы, МФУ, оборудование для касс и т.д.);
- Транспортные средства (тестовые и служебные автомобили);
- Производственный и хозяйственный инвентарь (идентификация, мебель, витрины, флагштоки и т.д.).

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	125 906	(41 122)	93 982	(66 819)	16 334	(24 772)	-	-	-	-	-	153 068	(49 560)
	За 2024 г.	70 602	(18 404)	87 627	(32 323)	7 605	(30 323)	-	-	-	-	-	125 906	(41 122)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	126	(126)	126	(126)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	1 277	(825)	408	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 684	(948)
	За 2024 г.	945	(598)	332	-	-	(226)	-	-	-	-	-	1 277	(825)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	20 005	(17 632)	5 573	-	-	(1 433)	-	-	-	-	-	25 578	(19 065)
	За 2024 г.	9 130	(7 674)	11 293	(418)	391	(10 349)	-	-	-	-	-	20 005	(17 632)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 023	(1 208)	356	-	-	(449)	-	-	-	-	-	2 378	(1 657)
	За 2024 г.	1 378	(1 069)	1 165	(521)	399	(538)	-	-	-	-	-	2 023	(1 208)
	За 2025 г.	68 840	(8 888)	83 182	(65 056)	15 086	(15 641)	-	-	-	-	-	86 966	(9 444)

Транспортные средства	За 2024 г.	42 024	(3 373)	56 852	(30 037)	5 919	(11 434)	-	-	-	-	-	68 840	(8 888)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	33 377	(12 313)	4 337	(1 637)	1 122	(6 981)	-	-	-	-	-	36 076	(18 172)
	За 2024 г.	16 740	(5 452)	17 985	(1 348)	897	(7 758)	-	-	-	-	-	33 377	(12 313)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	385	(257)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	385	(275)
	За 2024 г.	385	(238)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	385	(257)

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	50 652	(50 652)	50 652	(50 652)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 968	(38 968)	38 968	(38 968)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	50 652	(50 652)	50 652	(50 652)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 968	(38 968)	38 968	(38 968)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	103 509	84 784	52 199
в том числе:			
Сооружения	736	452	347
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 514	2 374	1 456
Офисное оборудование	722	815	309
Транспортные средства	77 522	59 952	38 652
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 905	21 064	11 288
Другие виды основных средств	110	128	147

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

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	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	3а 2025 г.	78	-	149 051	-	(1 966)	(146 443)	720	-
	3а 2024 г.	78	-	98 068	-	(4 978)	(93 090)	78	-
в том числе: Naval	3а 2025 г.	-	-	33 789	-	-	(33 789)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33 037	-	-	(33 037)	-	-
08.04 Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	4 692	-	(1 508)	(3 101)	83	-
	3а 2024 г.	-	-	10 499	-	(4 978)	(5 521)	-	-
Коммутатор D-Link DGS-1250- 52XMP/A1A 19" Web управляемыйL2, 48xGigaUTP + 4xGigaSFP+, PoE	3а 2025 г.	78	-	4 304	-	(458)	(3 287)	637	-
	3а 2024 г.	78	-	4 963	-	-	(4 963)	78	-
Основные средства (счета 01, 07, 08)	3а 2025 г.	-	-	2 319	-	-	(2 319)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
KAIYI X 7	3а 2025 г.	-	-	3 613	-	-	(3 613)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 684	-	-	(2 684)	-	-
BAIC	3а 2025 г.	-	-	3 783	-	-	(3 783)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 511	-	-	(2 511)	-	-
SOLLERS	3а 2025 г.	-	-	4 228	-	-	(4 228)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 876	-	-	(6 876)	-	-
SOLARIS	3а 2025 г.	-	-	3 690	-	-	(3 690)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 028	-	-	(4 028)	-	-
Naval Pro	3а 2025 г.	-	-	9 452	-	-	(9 452)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 842	-	-	(7 842)	-	-
Амберавто	3а 2025 г.	-	-	2 098	-	-	(2 098)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

EONYX	3а 2025 г.	-	-	-	1 851	-	-	-	(1 851)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GEELY	3а 2025 г.	-	-	-	15 993	-	-	-	(15 993)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KNEWSTAR	3а 2025 г.	-	-	-	2 979	-	-	-	(2 979)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BAIC X75	3а 2025 г.	-	-	-	1 691	-	-	-	(1 691)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08.04.01	3а 2025 г.	-	-	-	3 916	-	-	-	(3 916)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	2 651	-	-	-	(2 651)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	50 652	-	-	-	(50 652)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	21 186	-	-	-	(21 186)	-	-
10.21 Малоценное оборудование и запасы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	75	-	-	-	(75)	-	-
Производств. и хозяйств. инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	461	-	-	-	(461)	-	-
08.04.01	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	1 122	-	-	-	(1 122)	-	-
08.04.01	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	133	-	-	-	(133)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	2 093	-	-	-	(2 093)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	4 978	-	-	-	(4 978)	-	-
в том числе: Модернизация системы автоматической пожарной сигнализации и система оповещения	3а 2025 г.	-	-	-	234	-	-	-	(234)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации и система оповещения (BAIC)	3а 2025 г.	-	-	-	1 005	-	-	-	(1 005)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система (Перог)	3а 2025 г.	-	-	-	59	-	-	-	(59)	-	-

	3а 2024 г.								
Неотделимые улучшения (Устройство бетонного пола 23:43:0118026:1417 литер "Л")	3а 2025 г.			126			(126)		
	3а 2024 г.								
Логотип брендвола «HAVAL CITY», Н=120мм, световой, подсветка LED-диодами	3а 2025 г.			151			(151)		
	3а 2024 г.								
Алюминиевый композитный материал RAL 7021 matt (цвет согласно бренд-буку)	3а 2025 г.			61			(61)		
	3а 2024 г.								
Зарядная станция Pandora Wall-E Home Edition v2 Type 2/GB/T AC со стойкой	3а 2025 г.			310			(310)		
	3а 2024 г.								
Зарядная станция PUNKT E HOME mini AC 7 kW GB/T (1)	3а 2025 г.			93			(93)		
	3а 2024 г.								
Модер-ния демонстрационный стенд напольный 1000x700x1600 мм (арт. FST-1) (HAVAL PRO) 1 декабрь 2025	3а 2025 г.			55			(55)		
	3а 2024 г.								
Фасадный логотип "Sollers"	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			63			(63)		
Фасадный логотип "Юг-Авто" (Haval Pro)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			144			(144)		
Фасадный логотип "Haval Pro"	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			540			(540)		
Брендвол двусторонний 3600x350x2500 (арт. FBW-1) (HAVAL PRO)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			344			(344)		
Демонстрационный стенд напольный 1000x700x1600 мм (арт. FST-1) (HAVAL PRO) 1	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			165			(165)		
Демонстрационный стенд напольный 1000x700x1600 мм (арт. FST-1) (HAVAL PRO) 2	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			138			(138)		
Входной портал HAVAL PRO	3а 2025 г.								

	3а 2024 г.			594			(594)		
Встроенная в карниз фасада LED подсветка 30x20 мм HAVAL PRO	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			453			(453)		
Главный Пилон 6000x2000x400 мм. Двухсторонний Haval Pro	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 589			(1 589)		
Композитные кассеты 3 600 x 1 400 мм RAL 7047 под встраив светильники и контурной подсвет HAVAL PRO	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			948			(948)		

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения представляют собой займы, выданные под проценты. В 2024 г. полностью погашены, в 2025 г. отсутствуют.
Расчеты в бухгалтерском учете ведутся на сч.76.03.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.	3 000			(3 000)						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.	18 670		1 700	(20 370)						
Итого	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.	21 670		1 700	(23 370)						

6. Запасы

При принятии к учету оценка запасов производится по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов, за исключением незавершенного производства, определяется как сумма расходов, направленных на приобретение активов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже. Транспортно-заготовительные расходы учитываются отдельно в составе расходов на продажу. В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, которые прямо относятся к производству конкретного вида работ и услуг (прямые затраты).

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	959 978	-	9 015 554	(9 039 111)	-	-	X	X	936 421	-
	За 2024 г.	477 935	-	7 889 526	(7 407 482)	-	-	X	X	959 978	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	9 758	-	31 117	(13 004)	-	-	(22 929)	-	4 942	-
	За 2024 г.	7 051	-	41 241	(14 968)	-	-	(23 566)	-	9 758	-
Товары	За 2025 г.	947 743	-	8 880 241	(8 848 619)	-	-	(51 893)	-	927 472	-
	За 2024 г.	468 266	-	7 758 684	(7 254 385)	-	-	(24 822)	-	947 743	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1	-	6	(7)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	25	(35)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 476	-	104 147	(177 438)	-	-	74 822	-	4 007	-
	За 2024 г.	2 583	-	89 509	(138 004)	-	-	48 388	-	2 476	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	67	(90)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	(1)	-	1	-

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	119 748	134 185	85 697
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	119 748	134 185	85 697
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	173 732	(660)	154 795	18 548	(154 938)	-	-	-	192 137	(660)
	За 2024 г.	155 223	(648)	156 688	5 403	(143 582)	-	-	-	173 732	(660)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59 113	-	67 572	-	(49 712)	-	-	-	76 973	-
	За 2024 г.	92 096	-	57 219	-	(90 202)	-	-	-	59 113	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 168	-	101 607	-	(36 673)	-	-	-	102 101	-
	За 2024 г.	35 283	-	36 678	-	(34 793)	-	-	-	37 168	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55 820	(660)	(15 160)	18 548	(46 922)	-	-	-	12 286	(660)
	За 2024 г.	19 141	(648)	43 893	5 403	(12 617)	-	-	-	55 820	(660)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 661	-	1	-	(2 661)	-	-	-	1	-

	За 2024 г.	8 285	-	-	(5 624)	-	-	-	2 661	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 374	-	-	(18 374)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72	-	18 302	-	-	-	-	18 374	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	596	-	776	(596)	-	-	-	776	-
	За 2024 г.	346	-	596	(346)	-	-	-	596	-
Итого	За 2025 г.	173 732	(660)	154 795	18 548 (154 938)	-	-	X	192 137	(660)
	За 2024 г.	155 223	(648)	156 688	5 403 (143 582)	-	-	X	173 732	(660)

8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены Расходами будущих периодов с видом актива «Прочие оборотные активы».

Счет	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
97	113	505	450	168
97.21	113	505	450	168
97.21 Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" "Универсальная электронная подпись 3.0"	-	4	3	1
Добровольная сертификация услуг СТО 2022-2025	1	-	1	-
Использование товарного знака за период с 01.01.25-31.12.25	-	13	13	-
Командировочные расходы	-	286	231	55
Контур-Экстерн тариф Максимальный (21.03.2025-20.03.2027)	-	36	14	22
Контур-Экстерн тариф Максимальный 2023-2025	3	-	3	-
Лицензия АТОЛ. Connect ИТС на 1 год. Baic	-	4	-	4
Лицензия АТОЛ. Connect ИТС на 1 год. Naval	-	4	-	4
Лицензия АТОЛ. Connect ИТС на 1 год. Naval Pro	-	4	1	3
Лицензия АТОЛ. Connect ИТС на 1 год. KAIYI	-	5	2	3
Онлайн-сервис "Проценка и поиск автозапчастей у оптовых поставщиков", период 09.04.25-09.10.25	-	27	27	-
Онлайн-сервис "Проценка и поиск автозапчастей у оптовых поставщиков", период 09.10.25-09.04.26	-	54	19	35 335,89
Онлайн-сервис "Проценка и поиск автозапчастей у оптовых поставщиков", период 18.01.25-31.07.25	24	-	24	-
Онлайн-сервис "Проценка и поиск автозапчастей у оптовых поставщиков", период 19.12.23-18.01.25	2	-	2	-
Онлайн-сервис "Проценка и поиск автозапчастей у оптовых поставщиков", период 27.09.24-09.04.25	12	-	12	-

Онлайн-сервис "Проценка и поиск автозапчастей у оптовых поставщиков", период 31.07.25-31.01.26	-	27	22	5
ОФД на 12 месяцев (касса Дз Naval) 17.12.24-16.12.2025 сч.26 ОСНО	2	-	2	-
ОФД на 15 месяцев (касса Дз КАІУІ) 04.08.24-03.11.2025 сч.26 ОСНО	2	-	2	-
ОФД на 15 месяцев (касса Дз Банк) 11.11.25-10.02.2027 сч.26 ОСНО	-	3	-	3
ОФД на 15 месяцев (касса Дз Банк) 20.09.24-19.11.2025 сч.26 ОСНО	2	-	2	-
Подписка на ПО Autel MaxiDAS DS808BT UPD для MaxiDAS DS808BT, 1 год	17	-	17	-
Право исп. программы для ЭВМ "Диадок" (передача оператору системы маркировки) 17.10.24-16.10.25	3	-	3	-
Право использования "Диадок" тар.план 250 документов, тип модуль "Интеграция" 15.03.24-14.03.26	21	-	18	3
Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" "Квалифицированный классик" 14.06.25-13.08.26	-	4	2	2
Право использования Программы для ЭВМ "Электронный чек" (15 мес. с 11.07.24 по 11.10.25)	19	-	19	-
Право использования Программы для ЭВМ "Электронный чек" (15 мес. с 11.10.25 по 10.01.27)	-	33	6	27
Электронный документооборот АО "ЕЭТП" 2024-2025	4	-	4	-
Итого	113	505	450	168

9. Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Уставный капитал Общества составляет – 20 011 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила – 682 337 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлого периода (2022-2024 гг.) в размере 1 764 тыс.руб., полученная после пересчета налоговых обязательств по налогу на прибыль, включена в стр. 2460 Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	123 270	116 586	80 123
2	II. Оборотные активы	1 148 757	1 189 604	715 538
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	1 272 027	1 306 190	795 661
5	IV. Долгосрочные обязательства	3 182	3 197	12 510
6	V. Краткосрочные обязательства	566 497	611 873	267 161
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	569 679	615 070	279 671
9	Чистые активы***	702 348	691 120	515 990

10. Обязательства

10.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	611 873	478 526	2 791	(526 512)	(179)	-	566 497
	За 2024 г.	267 161	531 028	4	(186 101)	(219)	-	611 873

в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 947	31 053	(37 313)	-	-	30 688	
	За 2024 г.	12 447	36 940	(12 444)	-	-	36 947	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 708	1 380	(916)	(179)	-	1 994	
	За 2024 г.	16 707	1 367	(16 147)	(219)	-	1 708	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	487 893	197 026	(487 581)	-	-	197 339	
	За 2024 г.	-	487 893	-	-	-	487 893	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	700	-	(700)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	700	-	-	-	700	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	121	-	-	-	158	
	За 2024 г.	-	37	-	-	-	37	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	70 300	209 700	-	-	-	280 000	
	За 2024 г.	227 020	-	(156 720)	-	-	70 300	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	715	2 097	-	-	-	2 812	
	За 2024 г.	1 505	-	(790)	-	-	715	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 287	6 677	30 (3)	-	-	7 989	
	За 2024 г.	907	380	-	-	-	1 287	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	24 919	2 761	-	-	27 680	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 032	1 732	-	-	-	5 765	
	За 2024 г.	2 705	1 327	-	-	-	4 032	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 254	3 819	-	-	-	12 073	
	За 2024 г.	5 870	2 384	-	-	-	8 254	
Итого	За 2025 г.	611 873	478 526	2 791 (526 512)	(179)	X	566 497	
	За 2024 г.	278 161	531 028	4 (197 101)	(219)	X	611 873	

10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Всего	33 006	38 922	32 495
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 688	36 947	12 447
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 318	1 975	20 048

11. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные – всего	-	-	-
Выданные – всего	350 000	350 000	-
в том числе:			
Юг-Авто Автоцентр Адыгея	350 000	350 000	-

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

12.1 Выручка в разрезе номенклатурных групп за 2025 г. составила:

Выручка (2110) – за 2025 г.	
Продажа новых автомобилей	7 499 233
Продажа поддержанных автомобилей	1 409 171
Платный ремонт запчастей	143 212
Номенклатурные группы, не приведенные выше	382 526
Итого по группе показателей:	9 434 142

12.2 Себестоимость проданных товаров, услуг:

Себестоимость продаж (2120) – за 2025 г.	
Продажа новых автомобилей	(7 280 536)
Продажа поддержанных автомобилей	(1 203 509)

Платный ремонт запчастей	(74 587)
Номенклатурные группы, не приведенные выше	(270 380)
Итого по группе показателей:	(8 829 012)

12.3 Расходы по обычным видам деятельности представлены:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 892 919	7 291 153
Затраты на оплату труда	203 022	145 533
Отчисления на социальные нужды	60 989	43 825
Амортизация	75 424	56 990
Прочие затраты	223 765	72 443
Итого по элементам	9 456 118	7 609 945
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 478)	(1 516)
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 452 641	7 608 429

13. Проценты, прочие доходы и расходы

13.1 Проценты к уплате:

Проценты к уплате (2330) – за 2025 г.	
Проценты по краткосрочным займам	(21 784)
Проценты по долгосрочным займам	(638)
Проценты по коммерческим кредитам	(13 518)
Процентные расходы (аренда, лизинг)	(3 044)
Итого по показателю:	(38 984)

13.2 Прочие доходы:

Прочие доходы (2340) – за 2025 г.	
Сдача имущества в аренду или субаренду	68

Реализация и ликвидация вне оборотных активов	6 723
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1 492
Иная операционная деятельность	179
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	389 949
Итого по группе показателей:	398 411

13.3 Прочие расходы:

Прочие расходы (2350) – за 2025 г.	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(1 066)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(1 077)
Иная операционная деятельность	(13 348)
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(48 635)
Итого по группе показателей:	(64 126)

14. Налог на прибыль

Налог на прибыль организаций (2410) - за 2025 г.	
Текущий налог на прибыль организаций	(66 568)
Отложенный налог на прибыль организаций	231
Итого по показателю:	(66 337)

Строка 2460 «Прочее» включена сумма в размере 1 764 тыс.руб., полученная после пересчета налоговых обязательств по налогу на прибыль за 2022-2024 гг., в связи с уточнением размера страховых взносов за период.

15. Информация о связанных сторонах

В отчетном 2025 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

№п/п	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Стоимость, тыс. руб.	Задолженность, тыс. руб. на 31.12.2025г.	Вид расчетов
1	ООО «Юг-Авто Холдинг»	договор	Договор услуги управления	75 863	0	безналичный
		договор	Договор займа	20 000	0	безналичный
		договор	Прочее	2 500	0	безналичный
2	ООО «Юг-Авто»	договор	Аренда, услуги отопления	73 581	(1 101)	безналичный
		договор	Прочее	15	0	безналичный
3	ООО "ДЦ Юг-Автот Плюс"	договор	Договор займа	20 000	0	безналичный
4	ООО Юг-Авто	договор	Договоры поставки автомобилей	11 000	0	безналичный
5	ООО АК Юг-Авто	договор	Договоры поставки автомобилей	22 867	0	безналичный
6	ООО Юг-Авто Компания	договор	Договор поставки зч, автомобилей	173 651	1 344	безналичный
7	ООО Авто-Лидер	договор	Агентский договор	146 143	21 779	безналичный
		договор	Договор займа	20 000	0	безналичный
8	ООО Автоцентр "Юг-Авто Краснодар"	договор	Договор займа	63 000	(9 500)	безналичный
9	ООО "Юг-Авто Майкоп"	договор	Договоры поставки автомобилей	110 486	0	безналичный

Управляющий директор

Бортник И.В.

Руководитель по учету и финансам

Пченушай С.М.

30.03.3026 г.