

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «КИТАВТО»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КИТАВТО».
ИНН: 6671308066.
Место нахождения: 623704, Свердловская область, м.о. Березовский, г. Березовский, ул. Уральская, строение 148/1, корпус 1.
Основной вид деятельности: Деятельность по продаже автомобилей и автозапчастей, а также оказанию услуг по техническому обслуживанию.
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Единица измерения: Все показатели отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Основные показатели деятельности организации

За 2025 год наблюдался значительный рост масштабов деятельности компании по сравнению с 2024 годом:

Выручка увеличилась в 14,8 раза и составила 1 134 546 тыс. руб. (в 2024 г. — 76 843 тыс. руб.).
Себестоимость продаж пропорционально выросла до 1 055 997 тыс. руб. (в 2024 г. — 75 896 тыс. руб.).
Валовая прибыль составила 78 549 тыс. руб. (в 2024 г. — 947 тыс. руб.).
Чистая прибыль за 2025 год составила 21 277 тыс. руб. (в 2024 г. — 42 тыс. руб.). Рост чистой прибыли обусловлен масштабированием деятельности.
Валюта баланса на 31 декабря 2025 года выросла до 223 804 тыс. руб. (на начало года — 44 328 тыс. руб.), что свидетельствует о существенном расширении хозяйственной деятельности.

3. Структура активов и пассивов

3.1. Внеоборотные активы

На конец 2025 года внеоборотные активы составили 92 685 тыс. руб. (на начало года — 0 тыс. руб.). Их появление обусловлено началом инвестиционной фазы:

Незавершенное строительство: 26 075 тыс. руб. (строительство автосалона).
Права пользования активами: 65 983 тыс. руб. (долгосрочная аренда).
Основные средства, пригодные к использованию: 627 тыс. руб. (приобретено оборудование, в основном машины и оборудование — 627 тыс. руб.).

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на конец периода составили 131 119 тыс. руб. (баланс 223 804 тыс. руб. минус внеоборотные 92 685 тыс. руб.). Ключевые элементы:
Запасы: 124 401 тыс. руб. (значительный рост с 6 816 тыс. руб. на начало года). Согласно расшифровке, основной прирост обеспечили готовая продукция (98 628 тыс. руб.) и товары (25 773 тыс. руб.), что соответствует закупке автомобилей для перепродажи.
Дебиторская задолженность: 47 157 тыс. руб. (рост с 30 314 тыс. руб.). Основная часть — задолженность поставщиков (31 062 тыс. руб.) и покупателей (7 595 тыс. руб.). Наличие просроченной задолженности (38 229 тыс. руб.) требует контроля платежной дисциплины.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал: 10 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль: 21 319 тыс. руб. (на начало года — 42 тыс. руб.). Увеличение произошло за счет полученной чистой прибыли.
Итого по разделу III: 21 329 тыс. руб.

3.4. Обязательства

Долгосрочные обязательства: 22 913 тыс. руб. (долгосрочные кредиты). В 2024 году долгосрочных кредитов не было.
Краткосрочные обязательства: 177 533 тыс. руб. (значительный рост с 41 911 тыс. руб.).
Кредиторская задолженность: 123 501 тыс. руб. (основная сумма — поставщикам 123 501 тыс. руб.). Просроченная кредиторская задолженность на конец года составила 121 884 тыс. руб., что является высокой нагрузкой.
Обязательство по аренде: 34 052 тыс. руб. (связано с признанием прав пользования активами).

4. Финансовые результаты деятельности

Выручка: 1 134 546 тыс. руб.
Себестоимость: 1 055 997 тыс. руб.
Валовая прибыль: 78 549 тыс. руб.
Коммерческие расходы: 57 326 тыс. руб. (в 2024 году отсутствовали, что также указывает на начало активной работы).
Прибыль от продаж: 21 223 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения: 23 502 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль: 2 226 тыс. руб.
Чистая прибыль: 21 277 тыс. руб.

Анализ расходов по обычным видам деятельности (форма 10) показывает структуру затрат:

Материальные затраты: 842 337 тыс. руб.
Затраты на оплату труда: 10 222 тыс. руб.
Амортизация: 3 685 тыс. руб.
Прочие затраты: 253 970 тыс. руб.

5. Анализ движения денежных средств

Текущая деятельность: Отрицательное сальдо (-58 205 тыс. руб.). Поступления составили 1 402 136 тыс. руб., однако платежи превысили их (1 460 341 тыс. руб.). Это связано с масштабными закупками товарно-материальных ценностей для расширения бизнеса.
Инвестиционная деятельность: Отрицательное сальдо (0 тыс. руб.). Поступлений не было.
Финансовая деятельность: Положительное сальдо (68 800 тыс. руб.). Основной приток обеспечен получением кредитов и займов (68 800 тыс. руб.). Это позволило профинансировать кассовый разрыв от текущей деятельности и инвестиций.

6. Расшифровка отдельных статей баланса (согласно формам 3-11)

Основные средства: В отчетном периоде наблюдалось движение: поступление основных средств составило 739 тыс. руб., списание — 5 459 тыс. руб. (в основном транспортные средства). Амортизация начислена в размере 800 тыс. руб. по машинам и оборудованию.
Права пользования активами: Поступило на сумму 74 247 тыс. руб., начислена амортизация 3 459 тыс. руб. Остаточная стоимость на конец года — 65 983 тыс. руб.

Запасы: Произошло значительное увеличение запасов. Затраты на приобретение запасов составили 959 971 тыс. руб., списание — 842 386 тыс. руб.
Дебиторская задолженность: Объем поступившей задолженности (по фактам хоз. жизни) составил 41 726 тыс. руб., погашено 24 883 тыс. руб.
Кредиторская задолженность: Объем поступившей задолженности перед поставщиками и подрядчиками составил 123 502 тыс. руб., погашено 23 379 тыс. руб. Это подтверждает высокую кредиторскую нагрузку на конец года.

7. Пояснения к отдельным показателям

Аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежала обязательному аудиту.
Налогообложение: Организация применяет общую систему налогообложения. Сумма уплаченных налогов (в составе единого налогового платежа) в отчете о движении денежных средств указана как 126 771 тыс. руб.
Оценочные обязательства: В отчетном периоде не признавались.

8. Заключение

Деятельность ООО «КИТАВТО» в 2025 году характеризуется значительным ростом объемов деятельности, увеличением выручки и получением чистой прибыли. Компания активно инвестировала в строительство и приобретение прав аренды, нарастила товарные запасы.

Финансовое положение характеризуется:

1. Высокой зависимостью от заемного капитала: Резкий рост кредиторской задолженности (в том числе просроченной) и получение долгосрочных кредитов.
2. Отрицательным денежным потоком от текущей деятельности: Требуется финансирование оборотного капитала за счет внешних источников.
3. Положительной динамикой прибыли: Компания завершила год с чистой прибылью, что позволяет наращивать капитал.

Рекомендуется усилить контроль за оборачиваемостью дебиторской и кредиторской задолженности для снижения рисков ликвидности.

Директор _____ А.Г. Меньшиков
20 марта 2026 г.