

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ТК АВЕНЮ ГРУПП»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ТК АВЕНЮ ГРУПП»

Сокращенное наименование ООО «ТК АВЕНЮ ГРУПП»

ОГРН 1197746527164

ИНН юридического лица 7727426620

КПП юридического лица 772701001

Место нахождения: 117042, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Бутово, ул. Южнобутовская, д. 139, помещ. 2/1

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

45.20 – Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

ИНН 7727426620

ОКПО 41290702

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год.

Единица измерения – тысяча рублей (ОКЕИ 384).

Отчетность не подлежит обязательному аудиту

Бухгалтерская отчетность утверждена единственным участником.

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), действующих в отчетном периоде, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

- Приказа Минфина России от 16.12.2025 № 159н «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций» (в части структуры и группировки показателей).

3. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с действующими ФСБУ, с учетом специфики деятельности в сфере технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20). Ключевые положения:

Объект учета Метод учета

Выручка признается по мере оказания услуг (выполнения работ) покупателям, метод начисления.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом. Срок полезного использования определяется по Классификации основных средств.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Списание в производство – по методу ФИФО.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. На отчетную дату переоценка не производилась.

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

(на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.)

4.1. Актив баланса

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г., тыс.руб	На 31 декабря 2024 г., тыс.руб	Изменение (+/-), тыс.руб
Материальные внеоборотные активы	1150	24 711	11 266	13 445
в том числе: Основные средства		24 711	11 266	13 445
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	2 882	0	2 882
в том числе: Отложенные налоговые активы		2 882	0	2 882
Запасы	1210	33 296	0	33 296
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	289	350	-61
Финансовые и другие оборотные активы	1240	62 791	0	62 791
в том числе: Дебиторская задолженность		61 385	0	61 385
БАЛАНС	1600	123 969	11 616	112 353

Расшифровка существенных статей:

- Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):

24 711 тыс. руб. – остаточная стоимость основных средств (оборудование, транспортные средства, используемые в деятельности по техническому обслуживанию и ремонту автотранспорта). Увеличение по сравнению с 2024 годом обусловлено приобретением новых объектов основных средств в рамках расширения производственной базы.

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170):

2 882 тыс. руб. – отложенные налоговые активы (ОНА), сформированные в связи с возникновением вычитаемых временных разниц при применении ПБУ 18/02 (разница между бухгалтерским и налоговым учетом). Это связано с наличием лизинговых сделок.

- Запасы (стр. 1210):

33 296 тыс.руб. – включает:

- сырье и материалы (запасные части, расходные материалы для ремонта);
- незавершенное производство (ремонтные работы, не сданные заказчикам на отчетную дату).

Рост запасов связан увеличением объемов оказываемых услуг и развитием производственной базы.

- Денежные средства (стр. 1250): 289 тыс. руб. – остатки на расчетных счетах.
- Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): 62 791 тыс. руб. – преимущественно дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги и выполненные работы (61 384 тыс. руб.). Срок погашения – в течение 12 месяцев после отчетной даты. Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением объемов реализации в 2025 году.

4.2. Пассив баланса

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г., тыс.руб	На 31 декабря 2024 г., тыс.руб	Изменение (+/-), тыс.руб
Капитал	1300	4 047	3 069	978
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 027	3 049	978
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	
Другие долгосрочные обязательства	1450	2 207	-	2 207
в том числе: Отложенные налоговые обязательства		2 207	-	2 207
Краткосрочные заемные средства	1510	15 753	-	15 753
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	101 962	8 547	93 416
в том числе: Кредиторская задолженность		87922	8 547	79 375
Другие краткосрочные обязательства	1550	-	-	
БАЛАНС	1700	123 969	11 616	112 353

Расшифровка существенных статей:

- Капитал (стр. 1300): сформирован за счет:
 - уставного капитала – 20 тыс. руб.
 - нераспределенной прибыли – 4 027 тыс. руб. (с учетом финансового результата 2025 года).

- Другие долгосрочные обязательства (стр. 1450): 2 207 тыс. руб. – отложенные налоговые обязательства (ОНО), возникшие в связи с налогооблагаемыми временными разницами при применении ПБУ 18/02, в т.ч. В связи с лизингом основных средств 2 194 тыс.руб .

- Краткосрочные заемные средства (стр. 1510): 15 753 тыс. руб. – кредиты и займы, полученные на срок до 12 месяцев для финансирования текущей деятельности (пополнение оборотных средств).

- Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): 101 963 тыс. руб. – включает в том числе:
 - задолженность перед поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги 48 114 тыс.руб.
 - авансы полученные от покупателей 29 981 тыс.руб.
 - задолженность по налогам и сборам (включая НДС, налог на прибыль) 2 388 тыс.руб.

Рост кредиторской задолженности коррелирует с увеличением масштабов деятельности Общества в 2025 году и ростом дебиторской задолженности.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

(за 2025 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.	Изменение (+/-), тыс.руб.
Выручка	2110	202 605	34 387	168 218
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(200 554)	(22 841)	-177 713
в том числе:				0
Себестоимость продаж		(156 517)	(18 433)	-138 084
Проценты к уплате	2330	(202)	-	-202
Прочие доходы	2340	1 689	2 650	-961
Прочие расходы	2350	(1 538)	(449)	-1 089
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(1 023)	(370)	-653
в том числе:				0
Текущий налог на прибыль организаций		(1 698)	-	-1 698
Чистая прибыль (убыток)	2400	977	13 377	-12 400

Расшифровка существенных статей:

- Выручка (стр. 2110): 202 605 тыс. руб. – получена от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20). Рост выручки обусловлен расширением клиентской базы, увеличением объемов оказываемых услуг и развитием производственной базы.

- Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) включают:
 - себестоимость оказанных услуг (затраты на материалы, запасные части, оплату труда ремонтного персонала, амортизацию оборудования) – 156 517 тыс. руб.;

- коммерческие и управленческие расходы (затраты на содержание административного персонала, аренду, рекламу, транспортные расходы) – 44 036 тыс. руб.

- Проценты к уплате (стр. 2330): 202 тыс. руб. – проценты по краткосрочным кредитам и займам, привлеченным для финансирования текущей деятельности.

- Прочие доходы (стр. 2340): 1 689 тыс. руб. – выплаты по ОСАГО, излишне отнесенные суммы на расходы в прошлом периоде и иные внереализационные доходы.

- Прочие расходы (стр. 2350): 1 538 тыс. руб. – расходы, не связанные с основной деятельностью (штрафы, пени, расходы на услуги банков и пр.)

- Налог на прибыль (стр. 2410): отражен общий расход по налогу на прибыль, включающий:

- текущий налог на прибыль – 1 698 тыс. руб.;
- изменение отложенных налоговых активов и обязательств – 675 тыс. руб

- Чистая прибыль (стр. 2400): 977 тыс. руб. Несмотря на значительный рост выручки, чистая прибыль снизилась в связи с опережающим ростом расходов и затрат на расширение деятельности.

6. Анализ финансового положения

Финансовое положение ООО «ТК АВЕНЮ ГРУПП» на 31 декабря 2025 года характеризуется:

- высокой деловой активностью
- наличием крупных оборотных активов
- преобладанием краткосрочных обязательств в структуре пассивов

7. Информация об аффилированных лицах

Единственным участником и генеральным директором Общества является

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку финансового положения Общества, не произошло.

Генеральный директор
ООО «ТК АВЕНЮ ГРУПП» _____ С.В. Матушкин
23 марта 2026 г.