

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВМ Сургут» 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 утвержденной Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВМ Сургут» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС №2 г.Сургут по ХМАО-Югре, свидетельство о государственной регистрации серия 86 № 002086323 от 01.07.2011, ОГРН 1118602005312, ИНН 8602182828, КПП 860201001. Общество состоит на учете в Управление Федеральной налоговой службы по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре.

Юридический адрес Общества, он же фактический: 628415, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Сургут, ул Профсоюзов, д. 49/1. Общество осуществляет свою коммерческую деятельность по вышеуказанному адресу на основании договора аренды здания № 3-01/2016 от 01.01.2016 г., заключенному с АО «Острог».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и составлена на русском языке и в валюте Российской Федерации.

При составлении и представлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется Федеральным законом № Ф3-402 от 06 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н, с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", иными положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Предприятие 8», редакция 3.0. Общество создаёт регистры бухгалтерского учёта на бумажном носителе и на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой, использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: единственным участником Общества является АО «Восток Моторс».

Основными видами деятельности ООО «ВМ Сургут» являются:

1. Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;
2. Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами;
3. Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе;
4. Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами.

Дополнительным видом деятельности Общества является:

1. Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легковых грузовых автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.1).
2. Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (ОКВЭД 45.31.1)
3. Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32)

ООО «ВМ Сургут» осуществляет деятельность, которая не подлежит лицензированию.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 01.07.2011 г.

Применяется линейный способ начисления амортизации.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000,00 руб. списываются на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости приобретения.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи определяется по отгрузке.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

4. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020 г.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения

сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (изготовление, сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Движение Основных средств подробно отражены в табличной части пояснений к балансу в разделе 4 и 4.1.

Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для перепродажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражены:

- В форме 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

8. Обязательства

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные

раскрываются без включения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в данном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Оценочные обязательства и резервы не создавались. Резерв на оплату отпусков не создается.

9. Обеспечения обязательств

Способ обеспечения обязательств (п. 1 ст. 329 ГК РФ) - **поручительство**.

Согласно выданным обеспечениям, ООО «ВМ Сургут» обязуется отвечать перед ПАО Сбербанк ИНН 7707083893 солидарно с Должником (см. таб) за исполнение должником всех обязательств по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии.

Расшифровка выданных обязательств на 31.12.2025 г. приведена в таблице

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Номер договора, по которому выдано обеспечение	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН **	Название	ИНН **				
ООО "ВМ-Т-Азия"	7203549230	ПАО Сбербанк	7707083893	160F013EMMF-003	300 000	20.05.2025	19.02.2026
ООО "ВМ-Т-Азия"	7203549230	ПАО Сбербанк	7707083893	160F013EMMF-004	49 900	25.11.2025	24.08.2026
ИТОГО **	х	х	х	х	349 900	х	х

Полученные обеспечения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

10. Расходы и доходы по видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, амортизацией и прочими управленческими/коммерческими расходами. Расшифровка расходов по основной деятельности в отчетном периоде представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Государственная помощь

В течение отчетного периода ООО «ВМ Сургут» государственную помощь не получало.

12. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

- В течение отчетного периода ООО «ВМ Сургут» средства целевого финансирования не получало.

13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны-аффилированные юридические лица :

- АО «Восток Моторс» ИНН 9704085046 КПП 770401001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 119048, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Ефремова, д. 19 кор. 3, кв. 3;
- ООО «Восток Моторс Новосибирск» ИНН 7203333431 КПП 540501001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 630028, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Большевицкая, д. 276/2;
- ООО «ВМ-Н-Азия» ИНН 5405080130 КПП 540501001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 630028, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Большевицкая, д. 276/2, этаж 1 помещение 151;
- ООО «Восток Моторс Ноябрьск» ИНН 8905041128 КПП 890501001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 629805, РФ, ЯНАО, г.о. город Ноябрьск, г. Ноябрьск, тер. Промузел Пелей, панель II, д. 1, этаж 2, помещ. 5;
- ООО «Восток Моторс Ямал» ИНН 8905054631 КПП 890501001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 629805, РФ, ЯНАО, г.о. город Ноябрьск, г. Ноябрьск, тер. Промузел Пелей, панель II, д. 1, этаж 2, помещ. 21;
- ООО «ВМ-У-Азия» ИНН 8904093860 КПП 890401001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 629305, РФ, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул. Магистральная, д. 50;
- ООО «Восток Моторс Юг» ИНН 8602205391 КПП 860201001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 628403, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Югорский тракт, дом № 23, сооружение 1 ;
- ООО «Восток Моторс Сургут» ИНН 8602212328 КПП 860201001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 628426, РФ, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Профсоюзов, 49/1;
- ООО «Восток Моторс Лада» ИНН 5948044760 КПП 860201001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 628403, РФ, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Югорский тракт дом 23;

- ООО «ВМ-С-Азия» ИНН 8602310212 КПП 860201001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 628403, РФ, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Югорский тракт дом 23 сооружение 1, этаж 1, помещение 1;
- ООО «Восток Моторс Тюмень» ИНН 7202212554 КПП 720201001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 625022, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Алебашевская дом 11;
- ООО «ВМ Тюмень» ИНН 7203331794 КПП 594801001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 614500, Пермский край, Пермский район, д. Хмели, шоссе Космонавтов, д. 316/В, 2 этаж, помещение 210;
- ООО «ВМ-Т-Азия» ИНН 7203549230 КПП 720301001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 625033, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Федюнинского дом 69, этаж 1, помещение 1;
- ООО «ВМ Азия» ИНН 7203538051 КПП 720301001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 625022, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Алебашевская дом 11, этаж 1, помещение 38;
- ООО «Гранд Авто» ИНН 7202203260, КПП 720301001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 625033, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Федюнинского, д. 69, 2 этаж;
- ООО «ИНТЕР-АВТО» ИНН 7203226447, КПП 720301001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 625022, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Алебашевская, д. 15.
- ООО «Восток Моторс Пермь» ИНН 5948045805 КПП 594801001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 614513. Российская Федерация, Пермский край, Пермский район, д. Хмели, шоссе Космонавтов д. 316 корпус В;
- ООО «ВМ ЮГ» ИНН 8602207173 КПП 594801001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 614513. Российская Федерация, Пермский край, Пермский район, д. Хмели, шоссе Космонавтов д. 316 корпус В;
- ООО «ВМ-П-Азия» ИНН 5948068263, КПП 594801001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 614065, Пермский край, м.о. Пермский, д. Хмели, ул. Шоссе Космонавтов дом 328/1, этаж 1, помещение 1;
- ООО «Восток Моторс Прикамье» ИНН 7203528046, КПП 594801001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 614500, Пермский край, м.о. Пермский, д. Хмели, шоссе Космонавтов д. 328/1, помещение 102.
- ООО «ВМ Центр» ИНН 7206030668 КПП 720601001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 121059, РФ, г. Москва, Бережковская набережная дом 38 строение 2;
- АО «Острог» ИНН 9703174399 КПП 770301001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. наб. Пресненская дом 12 помещение 17/41;
- ООО «Восток» ИНН 7203331755 КПП 720301001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 625022, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Алебашевская дом 13;
- ООО «ВМ-Т» ИНН 5948050523 КПП 594801001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 614513, Российская Федерация, Пермский край, Пермский район, д. Хмели, шоссе Космонавтов 316/в.;

- ООО «Восток Моторс» ИНН 7204174047 КПП 720301001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 625022, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Алебашевская, 11;
- ООО «СибСтройИнженеринг» ИНН 7202115448, КПП 720301001, адрес местонахождения единоличного исполнительного органа: 625022, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Алебашевская, д. 11, 1 этаж, помещение 56.

14. Информации о непрерывности деятельности

- ООО «ВМ Сургут» планирует в 2025 году и в последующие годы продолжать свою деятельность непрерывно; прекращение деятельности не планируется.
- Для продолжения деятельности планируется заключение договоров с новыми поставщиками, использование кредитных и заемных средств.

15. События после отчетной даты

- После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

АО «Восток Моторс»

Штах М.В.