

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «Авто-люкс»

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Авто-люкс»

Юридический и фактический адрес: г. Севастополь ул.Вакуленчука д. 47.

Дата государственной регистрации: 16 апреля 2014 года.

ОГРН: 1149200000180

ИНН: 9201000085

КПП: 920101001

Зарегистрировано УФНС России по г.Севастополю 16.04.2014г., свидетельство о госрегистрации 34 №004181049.

Уставный капитал: 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 45.11.2 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 55 человек.

Состав основного управленческого персонала: директор, заместитель директора, заместитель директора по сервисному обслуживанию, начальники отделов продаж, начальник финансово-экономического отдела.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в РФ РСБУ.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих годах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## 2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора № 100 от 30.12.2015г. с изменениями. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. Амортизация начисляется ежемесячно, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Стоимость запасов отражается по фактической себестоимости.

Списание запасов при их выбытии производится по методу ФИФО, для отдельных видов товаров – по себестоимости каждой единицы.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке (переходу права собственности).

## 3. Основные показатели Отчета о финансовых показателях

### Выручка

В отчетном году выручка ООО «Авто-люкс» составила: 441 343 733 руб.:

По основному виду деятельности - торговле розничной легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах – 316 026 167 руб.

По прочим видам деятельности – 125 317 567 руб.

## Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 428 698 274 руб. (без НДС), в т.ч.:

Себестоимость продаж (счет 90.02) – 390 774 131 руб.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) (счет 90.07) – 18 600 805 руб.

Управленческие расходы (счет 90.08) – 19 323 338 руб.

Коммерческие и управленческие расходы по элементам затрат (общая сумма 37 924 143 руб):

Амортизация: 5 385 001 руб.,

Оплата труда: 17 920 943 руб.,

Прочие расходы: 14 618 199 руб.

## Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 12 645 459 руб (441 343 733 – 428 698 274). Снижение прибыли по сравнению с прошлым годом произошло вследствие нескольких факторов. Высокая ключевая ставка сделала автокредиты недоступными, а повышение утилизационного сбора и других пошлин резко увеличило цены на автомобили, что повлекло уменьшение объемов их продаж.

## Прочие доходы:

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 28 041 992 руб.:

- восстановление резерва по сомнительным долгам – 23 476 966 руб.

- премии (бонусы) от поставщиков - 4 051 707 руб.

- штрафы, пени, неустойки – 471 610 руб.

- списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности – 32 577 руб.

- прочие доходы – 9 132 руб.

## Прочие расходы:

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 2 341 122 руб:

- расходы на услуги банков – 1 190 570 руб.

- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 725 180 руб.

- штрафы, пени – 158 304 руб.

- прочие внереализационные расходы – 267 068 руб.

## Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 43 081 361 руб. для деятельности в рамках Договора СЭЗ. Деятельности вне Договора СЭЗ в 2025 году Общество не вело.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25% для деятельности вне Договора СЭЗ,

13,5 и 21,5% для деятельности в рамках Договора СЭЗ. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 5 844 312 руб. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 54 303 077 руб.

#### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

##### Основные средства

Собственные основные средства Общества по остаточной стоимости на 31.12.2025г. - 5 433 197 руб.:

- машины и оборудование – 3 034 686 руб.

-офисная техника – 1 035 902 руб.

- производственный и хозяйственный инвентарь – 61 612 руб.

- транспортные средства – 93 604 руб.

- прочие основные средства – 1 207 393 руб.

Арендованные основные средства Общества по остаточной стоимости на 31.12.2025г.

- здания – 4 659 213 руб.

Арендованные основные средства - это нежилое помещение по ул.Вакуленчука,47 площадью 2 146 кв м, в котором производится деятельность предприятия.

Незавершенных капитальных вложений на 31.12.2025г. нет.

##### Запасы:

Материалы – 18 750 742 руб. В основном это материалы, используемые в деятельности по ремонту и обслуживанию транспортных средств.

Товары – 208 989 498 руб.

Структура товарных запасов представлена в таблице:

| Номенклатура                 | Сальдо на             |
|------------------------------|-----------------------|
|                              | 31.12.2025            |
|                              | Сумма                 |
| Автомобили Nissan            | 37 004 132,18         |
| Автомобили Киа               | 31 545 049,36         |
| Автомобили Джетур            | 59 374 618,80         |
| Автомобили OTING             | 21 143 084,80         |
| Автомобили Тойота,<br>Джетта | 38 218 231,05         |
| Автомобили с пробегом        | 12 195 000,00         |
| Автомобили Mitsubishi        | 8 835 211,68          |
| Запчасти                     | 674 170,30            |
| <b>Итого</b>                 | <b>208 989 498,17</b> |

В номенклатурной группе «Автомобили Киа» следует выделить автомобили, приобретаемые для целевого использования по программе «Аренда автомобилей КИА по подписке» общей балансовой стоимостью 10 214 447 руб. Эти автомобили организация предоставляет за плату во временное пользования физическим лицам по договорам аренды ТС. По сроку использования и намерению предприятия их дальнейшей перепродажи в течение 12 месяцев с момента приобретения такие автомобили не отвечают критериям для признания объектов в составе основных средств и учитываются как долгосрочные активы к продаже.

Дебиторская задолженность на 31.12.25г. составляет 9 326 960 руб. и состоит из:

- задолженности покупателей за товары, работы, услуги за минусом сомнительной задолженности – 5 322 513 руб.,
  - авансов поставщикам за товары, работы, услуги за минусом сомнительной задолженности – 1 923 934 руб.,
  - переплата по единому налоговому платежу – 300 000 руб.
  - задолженность по расчетам по имущественному страхованию – 66 390 руб.
  - прочая задолженность – 1 714 123 руб.
- За отчетный 2025 год дебиторская задолженность уменьшилась на 17 367 859 руб.

Капитал и резервы.

В 2025 году показатель капитала и резервов увеличился на 54 303 077 рубля. Дивиденды учредителям ООО «Авто-люкс» по итогам 2024 года не выплачивались. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2025 года 363 340 723 рублей.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря 2023 года – 363 340 723 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.25г. составляет 25 971 930 руб., в том числе:

- перед покупателями по полученным авансам – 745 883 руб.,
- перед поставщиками за товары, работы, услуги – 205 125 руб.,
- перед бюджетом и фондами – 13 500 289 руб.
- перед сотрудниками – 3 487 266 руб.
- прочая задолженность – 8 033 367 руб.

За отчетный 2025 год кредиторская задолженность увеличилась на 13 312 846 руб.

Задолженность по арендным платежам на 31.12.25г. составляет 4 327 294 руб.

## 5. Прочая информация.

Директор ООО «Авто-люкс» Удод Нина Сергеевна.

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025:

Удод Александр Русланович – учредитель с 70% доли собственности в УК

Удод Нина Сергеевна – учредитель с 30% доли собственности в УК

ООО «Алеко» - Удод Александр Русланович - учредитель ООО «Алеко»

ООО «Авто-Холдинг» - Удод Нина Сергеевна - директор ООО «Авто-Холдинг»

ООО «Ника 78» - Удод Нина Сергеевна – учредитель и директор ООО «Ника 78».

ООО «Франс-мотор» - Удод Нина Сергеевна – учредитель и директор ООО «Ника 78».

ООО «Промтовары» - Удод Александр Русланович – учредитель ООО «Промтовары»

ООО «Промтовары» - Удод Нина Сергеевна – директор ООО «Промтовары»

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами

1. Учредителю Удод Н.С., работающей в штате Общества по трудовому договору, начислялась и выплачивалась заработная плата в 2025г. (1 191 973 руб.)

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск) основного управленческого персонала за период 01.01.2025-31.12.2025 составил 8 110 170 руб., НДФЛ – 976 224 руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества, не происходили.

#### Применимость допущения непрерывности деятельности

Общество намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В конце 2025 года Общество, став дилером Jetour, получило доступ к одному из самых быстрорастущих брендов на российском рынке, который по итогам 2025 года занял седьмое место по продажам, реализовав 36 472 автомобиля, и продолжает активно наращивать долю, несмотря на общее падение рынка. Таким образом оно обеспечило себе стабильный поток клиентов благодаря высокому потребительскому спросу, подогреваемому выгодными программами Trade-in и кредитования со скидками до 1 миллиона рублей, а также официальной 3-летней гарантией, что является залогом доверия покупателей и повторных обращений за сервисным обслуживанием.

Общество занимается поиском новых поставщиков автомобилей, ведутся переговоры с дистрибьютерами китайских производителей автомобилей о предоставлении дилерства.

#### Оценочные обязательства и резервы

По сомнительным долгам создан резерв на сумму 725 180 руб., в основном в результате просроченной задолженности по начисленным процентам физического лица Трошенкова М.М., на выданный процентный заем без обеспечения в сумме 3 380 000 руб.

Создан резерв на оплату отпусков в сумме 2 720 805 руб.

Директор ООО «Авто-люкс»



Н.С.Удод