

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Юг-Авто Эксперт» за 2025 год

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Юг-Авто Эксперт» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения об Обществе.

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Авто Эксперт», сокращённое название ООО «Юг-Авто Эксперт».

Зарегистрировано: 09 июля 2015 года МИФНС №3 по Республике Адыгея, за гос.рег.номером 1150107011174, свидетельство о регистрации: 01 № 000844995,

ИНН 0107029073,

свидетельство о постановке на налоговый учёт: 01 № 000844996 от 09 июля 2015г.

Общество зарегистрировано по адресу: 385100, РА, Тахтамукайский р-он, аул. Тахтамукай, ул.Краснодарская д.1

Почтовый адрес Общества: 385100, РА, Тахтамукайский р-он, аул. Тахтамукай, ул.Краснодарская д.1

Учредителями Общества являются Общество с ограниченной ответственностью ГЛОБАЛ ИММО ИНВЕСТ ГМБХ (GLOBAL IMMO INVEST GMBH), Общество с ограниченной ответственностью ДБГИ ХОЛДИНГ ГМБХ (DBGI HOLDING GMBH) и Яшина Виктория Игоревна. Уставный капитал Общества составляет 21 012 тыс. рублей. Доли участников:

1. ГЛОБАЛ ИММО ИНВЕСТ ГМБХ (GLOBAL IMMO INVEST GMBH) - доля
7 004,00 тыс. рублей, что составляет 1/3 часть Уставного капитала;
2. ДБГИ ХОЛДИНГ ГМБХ (DBGI HOLDING GMBH) - доля
7 004,00 тыс. рублей, что составляет 1/3 часть Уставного капитала
3. Яшина Виктория Игоревна – доля 7 004,00 тыс. рублей, что составляет 1/3 часть Уставного капитала.

Конечными бенефициарами Общества являются гражданин РФ Яшина Виктория Игоревна, граждане Австрии: Пченушай Аскер и Сафронова Елена.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет в своем составе территориальные обособленные структурные подразделения:

- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 350005, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Дзержинского, 229/1;
- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 353960, Краснодарский край, г.Новороссийск, тер. Цемдолина, ул. Ленина д.246;

- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 385018, Республика Адыгея, г.Майкоп, ул. Хакурате, 648-Б;
- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 354000, Краснодарский край, г.Сочи, Центральный район, ул. Пригородная, 6;

1.3. Информация об органах управления

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая компания «Юг-Авто Холдинг» на основании Договора №21 от 17.10.2017 года «О передаче полномочий исполнительного органа ООО «Юг-Авто Эксперт».

Оперативное руководство Обществом осуществляет Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт» - Вишневский Сергей Викторович.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная за 2025 год основному управленческому персоналу, в рамках договора управления, составила 184 970,40 тыс. руб., за 2024 год сумма вознаграждения составила 207 354,48 тыс. руб.

1.4. Основные виды деятельности Общества.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 25 августа 2015г.

Основным видом деятельности Общества в 2025г. является торговля автотранспортными средствами и запасными частями, продажа автомобилей по агентскому договору и поддержанных автомобилей, оказание прочих услуг.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2025 год – 252 чел.

1.6. Информация о контрольных органах Общества.

Аудитором Общества является аудиторская организация - Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТСИСТЕМА» (ООО «АУДИТСИСТЕМА») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Краснодарскому краю в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТСИСТЕМА» за основным государственным регистрационным номером 1142312007067.

Местонахождение аудитора: Российская Федерация, 350020, город Краснодар, улица Красная, дом 176, к.66.

Тел.: (961) 580-10-88.

ООО «АУДИТСИСТЕМА» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11406026373.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Общества отражает способы учета в соответствии с действующими нормами законодательства РФ. Изменение учетной политики производится в случаях и в сроки, установленные законодательством РФ:

- существенное изменение условий деятельности организации (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.);

- изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению;

- разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

В учетную политику могут вноситься дополнения, связанные с утверждением способов ведения бухгалтерского и налогового учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.3. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020, согласно которого актив, удовлетворяющий условиям, относит к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объекта ОС в бухгалтерском учете его последующая оценка производится по первоначальной стоимости (применительно ко всем группам ОС), переоценка ОС не предусмотрена.

Для начисления амортизации применяется линейный способ для всех основных средств.

Ликвидационная стоимость определяется на момент признания актива в бухгалтерском учете. В случае невозможности ее достоверного определения она принимается равной нулю.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Общество проверяет основные средства на обесценение один раз в год (по состоянию на 31 декабря) в соответствии с положениями МСФО 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение проведена на 31.12.2025, снижение стоимости не выявлено.

На конец отчетного периода первоначальная стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества составила 93 439,07 тыс. руб., амортизация данных объектов на 31.12.2025 составила 40 646,63 тыс. руб. На 31.12.2024 первоначальная стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества, - 81666,56 тыс. руб., амортизация данных объектов на 31.12.2024 составила 34 922,65 тыс. руб.

За 2025г. выбыло в результате продажи 15 объектов основных средств, выручка составила 14 983,88 тыс. руб., себестоимость реализованных объектов 11 668,90 тыс. руб. За 2024 год выбыло в результате продажи 14 объектов основных средств, выручка составила 10 164,76 тыс. руб., себестоимость реализованных объектов 7 437,54 тыс. руб.

Основные средства раскрыты в **приложении № 1**

2.4. Аренда.

Общество выступает в договорах аренды в качестве арендатора.

ППА отражаются в балансе в составе основных средств. Общество применяет линейный способ амортизации ППА. Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей применяется ставка дисконтирования, которая определяется как процентная ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства внутри группы Компаний Холдинга «Юг-Авто» на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Процент дисконтирования в 2025г. и 2024г. определен в размере 12 %. Сумма начисленных процентов по арендным платежам за 2025г. составила 2 381,75 тыс. руб., на расходы принято, с учетом остатка на начало 2025 года, 2 490,86 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по арендным платежам за 2024г. составила 3 517,24 тыс. руб., на расходы принято 2 733,08 тыс. руб.

Переменные платежи по аренде включают в себя коммунальные платежи, рассчитанные на основании показателей приборов учета, за 2025г. сумма составила 4 874,59 тыс. руб., за 2024 год – 5 470,11 тыс. руб.

2.5. Капитальные вложения.

При учете капитальных вложений Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Проверка остатков капитальных вложений на обесценение осуществляется в соответствии с положениями МСФО 36 «Обесценение активов».

На конец отчетного периода и на 31.12.2025 остатков капитальных вложений нет.

2.6. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Общество проверяет запасы на обесценение один раз в год (по состоянию на 31 декабря) в соответствии с положениями МСФО 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение проведена на 31.12.2025, снижение стоимости не выявлено

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится на основании актов на списание.

Наличие и движение запасов раскрыто в **приложении № 3**.

2.7. Расчеты по наличию и движению дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе развернуто по счетам учета и в полном объеме. На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 81 889,03 тыс. руб., на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составляет 114 206,63 тыс. руб.

Дебиторская задолженность раскрыта в **приложении № 4**

2.8. Финансовые вложения.

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по стоимости единицы учета. На конец отчетного периода объем финансовых вложений составил 831 570,00 тыс. руб.

Займы выданы:

Долгосрочный заем:

- ООО Автомобильная компания «Юг-Авто» - 101 500,00 тыс. руб.
- ООО «Юг-Авто» - 278 500,00 тыс. руб.

Краткосрочный заем:

- ООО «Авто Профи» - 68 400,00 тыс. руб.
- ООО Автоцентр "Юг-Авто"- 38 670,00 тыс. руб.
- ООО Автомобильная компания «Юг-Авто» - 34 000,00 тыс. руб.
- ООО Дилерский Центр "Юг-Авто" – 270 500,00 тыс. руб.
- ООО "Дилерский Центр Юг-Авто Плюс"— 30 000,00 тыс. руб.
- ООО «Юг-Авто» - 50 000,00 тыс. руб.
- ООО «Юг-Авто Премиум» - 5 000,00 тыс. руб.
- ООО "Юг-Авто Центр Новороссийск" – 5 000,00 тыс. руб.

На 31.12.2024 остаток финансовых вложений составил 349 286,00 тыс. руб.

Финансовые вложения раскрыты в **приложении № 2**

2.9. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены неисключительные права пользования программными продуктами и лицензиями. Остаток на 31.12.2025 –277,37 тыс. руб., на 31.12.2024 – 99,71 тыс. руб.

2.10. Операции в иностранной валюте.

Операции в иностранной валюте в отчетном периоде и в 2024г. не осуществлялись.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует величине определенной уставом Общества в сумме 21 012 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества не формировался.

2.12. Чистые активы.

По состоянию на 31.12.2025г. размер чистых активов составил 1 777 812,33 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 361 447,73 тыс. руб. В отчетном периоде выплата чистой прибыли участникам ООО «Юг-Авто Эксперт» составила 180 000,00 тыс. руб., в 2024г 180 000,00 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	440 781,03	59 601,89
2	II. Оборотные активы	1 629 749,55	1 888 543,73
3	Итого активы, принимаемые к расчету*	2 070 530,58	1 948 145,62
4	IV. Долгосрочные обязательства	2 805,67	119 025,59
5	V. Краткосрочные обязательства	289 912,58	467 672,29
6	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	292 718,25	586 697,89
7	Чистые активы***	1 777 812,33	1 361 447,73

2.13. Расчеты по наличию и движению обязательств.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе развернуто по счетам учета и в полном объеме. На 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 289 912,58 тыс. руб. На 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляет 466 598,98 тыс. руб.

На конец отчетного периода займы и кредиты полученные отсутствуют.

Сумма процентов по долгосрочным займам на 31.12.2024, включена в бухгалтерском балансе в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1510 «Заемные средства», согласно ПБУ 15/2008, абз. 2 п. 17, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99.:

Заимодавцы по долгосрочным займам:

Тыс.руб.		
Долгосрочные заемные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего (стр. 1410 форма №1)		104 800,00
ООО «Гедон-Авто»		41 800,00
Богданов Игорь Леонидович		63 000,00

Заимодавцы по краткосрочным займам:

Тыс.руб.		
Краткосрочные заемные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего (стр. 1510 форма №1)		181 430,20
Богданов Игорь Леонидович		648,36

ООО «Гедон-Авто»		424,85
------------------	--	--------

Наличие и движение обязательств раскрыты в **приложении № 5**

2.14. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Вид выручки	2025г.	2024г.
Выручка всего (стр. 2110 формы № 2) - всего	8 606 341,18	9 992 587,82
Платный ремонт	178 032,01	219 817,11
Запасные части	48 526,49	67 286,52
Агентское вознаграждение	821 690,48	416 417,46
Продажа поддержанных автомобилей	7 558 092,20	9 289 066,73

2.15. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы на продажу учитываются на счете 44 по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы". Со счета 20 затраты списываются на себестоимость. Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 8 085 205,11 тыс. руб, в 2024 году 10 303 705,50 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности раскрыты в **приложении № 6**

2.16. Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности

тыс. руб.		
Размер прибыли (убытка)	2025г.	2024г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 формы № 2) – всего	521 136,07	(311 117,70)
От прочей деятельности, тыс. руб.	278 522,43	1 118 882,04

2.17. Состав прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.				
	2025 г.		2024г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация ОС				(1 110,43)
Резервы по сомнительным долгам		(168)		
Доходы (расходы) от реализации основных средств	3 321, 38		10 164,76	(7 535,78)

	2025 г.		2024г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от Реализации иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	9 072,82		417,79	(133,33)
Доходы, связанные с агентским вознаграждением (страховки, кредиты)	391 439,69		1 325 001,17	(132 500,12)
Сдача имущества в аренду	1 046,41		438,87	
Банковское обслуживание		(37 064,35)		(49 861,78)
Налоги и сборы (налоги, штрафы, пени по налогам)		(452,25)		(11,44)
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	10,8		289,00	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	635,60	(1 530,84)	697,24	
Доходы, расходы прошлых лет, выявленных в текущем периоде		(1 225,24)	5 040,46	(5 446,48)
Упущенная выгода по хоз. договорам		(98 529,53)		
Форменная одежда		(529,51)		(452,77)
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	85,96	(22 981,68)		(28 295,50)
Прочие	1 235,10	(15 016,13)	1 606,29	(16 855,20)
Итого прочие доходы/расходы	406 847,76	(177 497,53)	1 343 655,58	(242 202,83)

В составе прочих доходов так же учитываются денежные средства, полученные из гос. бюджета в рамках возмещения ФСС расходов на спецодежду и СИЗ. Поступления раскрыты в **приложении № 11**.

2.18. Расчет налога на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг). Сумма чистой прибыли, полученной в 2025 году, составила 596 364,90 тыс. руб., в 2024 году 642 579,63 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль 2025 год

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	799 658,50
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	

Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 787,18
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 887,00
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 637,28
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 805,67
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	13 515,89
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	(1 099,82)
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	(1 168,39)
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	(68,57)
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(203 225,03)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	(203 293,60)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(199 914,62)
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	(3 378,97)
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	596 364,90
	(А) + (5)	

В связи с увеличением ставки налога на прибыль в 2025 году с 20% до 25%, на основании пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 величины ОНА и ОНО пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков на 31.12.2024 года и отражением в строке 2412 Отчета о финансовых результатах Баланса за 2024 год.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства	19,28	9 117,94	3,86	1 823,59	0,05	3,67	1 788,27	593,00	0,06	754,71	0,30	3 773,57
Расходы будущих периодов	463,64		92,73			21,87			17,71		88,57	
Арендные обязательства	3 423,50		684,70		1 644,15	170,20			539,66		2 698,31	
Проценты по обязательствам		88,39		17,68			77,39	4,32		22,69		113,43
Итого	3 906,42	9 206,33	781,28	1 841,27	1 644,20	195,74	1 865,65	597,32	557,43	777,40	2 787,18	3 887,00

2.19. Вступительные сопоставимые данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года соответствуют данным на конец 2024 года.

2.20. Информация о связанных сторонах.

В отчетном 2025 году Общество проводило операции со связанными сторонами.

Тыс. руб.

№п /п	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Стоимость, тыс. руб.	Задолженность, тыс. руб. на 31.12.2025г.	Вид расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность
1	ООО «Юг-Авто Холдинг»	договор	Услуги управления, аренда места обучения, купля-продажа а/м	177 565,93		безналичный	0,00	0,00
2	ООО «Юг-Авто» ИНН 2311052904	договор	Аренда авто центра, услуги по теплоснабжению, товарный знак, полученные займы	99 121,91	4 179,11	безналичный	0,00	0,00
3	ООО «Авто Альянс-Юг»	Договор	Услуги по мониторингу и ТО систем, полученные займы	742,79		безналичный	0,00	0,00
4	ООО «Автоцентр «Юг-Авто»	Договор	Полученные займы, покупка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м, агентский договор	1 276 764,96	36 748,64	безналичный	0,00	0,00
5	ООО «Автоцентр «Юг-Авто Краснодар»	Договор	Полученные займы, покупка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м, субаренда, агентский договор	447 218,43	11 000,31	безналичный	0,00	0,00
6	ООО «Юг-Авто»	Договор	Полученные займы, поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м,	418 643,49	276 703,41	безналичный	0,00	0,00

			агентский договор					
7	ООО «Авто-Лидер»	Договор	Агентский договор, Полученные займы	594 250,60	28 129,88	безналичный	0,00	0,00
8	ООО «Дилерский центр Юг-Авто Плюс»	Договор	Полученные займы, поставка запасных частей, субподрядные работы, агентский договор	1 696 640,88	26 354,18	безналичный	0,00	0,00
9	ООО «Авто Профи»	Договор	Полученные займы, поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м,, агентский договор	1 512 217,40	66 309,30	безналичный	0,00	0,00
10	ООО «Юг-Авто Премиум»	Договор	Полученные займы, поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м, субаренда, агентский договор	603 687,20	1 718,82	безналичный	0,00	0,00
11	ООО «Автомобильная компания Юг-Авто»	Договор	Полученные займы, поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м,, агентский договор	845 287,70	138 797,28	безналичный	0,00	0,00
12	ООО АЦ «Юг-Авто»	Договор	Поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м, агентский договор, субаренда, полученные займы	1 627,15		безналичный	0,00	0,00
13	ООО «Юг-Авто Центр Новорос-сийск»	Договор	Поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м, субаренда, агентский договор	396 602,19	6 571,91	безналичный	0,00	0,00
14	ООО «Дилерский центр Юг-	Договор	Поставка запасных частей, субпод-	1 367 860,63	263 981,07	безналичный	0,00	0,00

	Авто»		рядные работы, агентский договор					
15	ООО «Гедон-Авто»	Договор	Полученные займы	43 287,56		безналичный	0,00	0,00
16	ООО «Юг-Авто Майкоп»	Договор	Полученные займы, поставка запасных частей, субподрядные работы, субаренда, агентский договор	539 694,21	2 572,49	безналичный	0,00	0,00
17	ООО Компания «Юг-Авто»	Договор	Поставка запасных частей	39 433,98	1 120,53	безналичный	0,00	0,00
18	ООО «Сервис-Люкс»		Поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м	12 469,65	9 669,26	безналичный	0,00	0,00

2.21. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является продажа б/у автомобилей. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

2.22. Условные факты хозяйственной деятельности

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно принятой Учетной политике на 2025г. 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.

Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

2.23. Оценка рисков хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт»
30.03.2026г.

Вишневский С.В.



1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	81 666,56	(34 922,65)	32 686,64	(20 914,13)	8 941,26	(14 665,24)	-	-	-	-	-	93 439,07	(40 646,63)
в том числе:	За 2024 г.	85 443,46	(25 317,39)	9 702,24	(13 479,14)	5 159,92	(14 765,17)	-	-	-	-	-	81 666,56	(34 922,65)
Сооружения	За 2025 г.	19 214,35	(11 788,99)	496,97	(173,00)	115,33	(2 838,54)	-	-	-	-	-	19 538,32	(14 512,19)
За 2024 г.	20 443,34	(9 508,07)	202,00	(1 430,99)	693,67	(2 974,58)	-	-	-	-	-	-	19 214,35	(11 788,99)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 383,31	(10 696,40)	3 331,95	(978,19)	867,89	(2 486,35)	-	-	-	-	-	17 737,07	(12 314,86)
За 2024 г.	15 406,68	(8 981,53)	1 222,98	(1 246,35)	825,28	(2 540,15)	-	-	-	-	-	-	15 383,31	(10 696,40)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 539,10	(941,59)	436,08	(183,49)	183,49	(637,93)	-	-	-	-	-	2 791,68	(1 396,03)
За 2024 г.	2 685,07	(605,24)	174,96	(320,93)	320,93	(657,27)	-	-	-	-	-	-	2 539,10	(941,59)
Транспортные средства	За 2025 г.	42 702,47	(10 868,28)	27 714,47	(19 231,67)	7 558,34	(8 271,65)	-	-	-	-	-	51 185,27	(11 581,59)
За 2024 г.	44 909,12	(5 627,59)	7 583,23	(9 789,88)	2 912,71	(8 153,39)	-	-	-	-	-	-	42 702,47	(10 868,28)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 827,33	(627,39)	707,18	(347,78)	216,21	(430,77)	-	-	-	-	-	2 186,73	(841,95)
За 2024 г.	1 999,25	(594,95)	519,07	(690,99)	407,33	(439,77)	-	-	-	-	-	-	1 827,33	(627,39)

Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт»
30.03.2026г.

Викторовский С.В.



2. Финансовые вложения
2.1. 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 а под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	454 700,00	(74 700,00)	-	-	-	380 000,00	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	349 286,00	-	1 938 950,00	(1 836 666,00)	-	-	-	451 570,00	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	1 203 150,00	(853 864,00)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	349 286,00	-	2 393 650,00	(1 911 366,00)	-	-	-	831 570,00	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	1 203 150,00	(853 864,00)	-	-	-	-	-

Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт»
30.03.2026г.

Вишневский С.В.



3. Запасы

3.1. 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	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 322 647,52	-	6 979 623,33	(7 290 001,40)	-	-	-	X	1 012 269,56	-
	3а 2024 г.	1 209 679,40	-	9 394 983,53	(9 282 015,40)	-	-	-	X	1 322 647,52	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 197,04	-	24 763,77	(19 975,85)	-	-	-	-	2 924,69	-
	3а 2024 г.	3 112,31	-	24 461,54	(19 390,97)	-	-	-	-	3 197,04	-
Товары	3а 2025 г.	1 319 450,48	-	6 835 136,95	(7 142 786,94)	-	-	-	-	1 009 344,77	-
	3а 2024 г.	1 206 567,08	-	9 178 371,88	(9 061 321,62)	-	-	-	-	1 319 450,48	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	0,01	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	119 722,61	(127 238,61)	-	-	-	-	7 516,00	-
	3а 2024 г.	-	-	192 150,10	(201 302,81)	-	-	-	-	9 152,70	-

тыс.руб.

Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт»
30.03.2026г.

Вишневатский С.В.



4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

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		погашено	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	114 206,63	-	75 466,48	-	(107 616,09)	-	(117,20)	82 057,03	(168,00)
в том числе:	За 2024 г.	108 589,08	-	93 185,20	-	(87 567,65)	-	-	114 206,63	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 445,29	-	11 170,41	-	(17 445,06)	-	-	11 170,63	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	48 833,48	-	15 913,63	-	(47 301,83)	-	-	17 445,29	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	61 146,98	-	49 731,03	-	(60 478,98)	-	(117,20)	50 399,03	(168,00)
Расчеты с прочими кредиторами	За 2024 г.	22 030,15	-	60 868,98	-	(21 752,15)	-	-	61 146,98	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	12 875,89	-	8 844,58	-	(12 875,89)	-	-	8 844,58	-
Расчеты с прочими кредиторами	За 2024 г.	3 907,22	-	12 875,89	-	(3 907,22)	-	-	12 875,89	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 326,34	-	5 020,76	-	(209,77)	-	-	10 137,34	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2024 г.	3 134,75	-	2 234,83	-	(43,23)	-	-	5 326,34	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	385,88	-	0,00	-	-	-	-	385,88	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	367,50	-	18,38	-	-	-	-	385,88	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16 365,94	-	-	-	(16 365,94)	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	30 206,98	-	619,69	-	(14 460,73)	-	-	16 365,94	-
	За 2025 г.	413,37	-	336,87	-	-	-	-	750,24	-
	За 2024 г.	-	-	413,37	-	-	-	-	413,37	-
	За 2025 г.	246,95	-	362,83	-	(240,45)	-	-	369,34	-
	За 2024 г.	109,01	-	240,45	-	(102,50)	-	-	246,95	-
	За 2025 г.	114 206,63	-	75 466,48	-	(107 616,09)	-	(117,20)	82 057,03	(168,00)
	За 2024 г.	108 589,08	-	93 185,20	-	(87 567,65)	-	-	114 206,63	-



Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт»

30.03.2026г.

5. Обязательства

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	104 800,00 129 205,07	- -	- -	(104 800,00) (24 405,07)	- -	- -	104 800,00
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	104 800,00 129 205,07	- -	- -	(104 800,00) (24 405,07)	- -	- -	104 800,00
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	478 011,68 459 560,87	7 463,23 301 765,17	121 511,21 28 102,38	(316 437,96) (310 719,49)	(635,60) (697,25)	- -	289 912,58 478 011,68
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	52 437,82 66 150,80	41 272,64 50 539,73	- -	(50 863,38) (63 674,60)	(377,08) (578,11)	- -	42 470,00 52 437,82
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 095,14 1 028,53	144,87 338,39	- -	(218,53) (152,65)	(258,53) (119,13)	- -	762,96 1 095,14
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	295 826,43 60 075,69	(111 237,60) 241 708,24	121 511,21 28 102,38	(256 519,10) (34 059,88)	- -	- -	49 580,94 295 826,43
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 346,62 5 522,10	6 716,32 7 846,27	- -	(7 758,17) (3 021,76)	- -	- -	9 304,77 10 346,62
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 178 400,00	- -	- -	- (178 400,00)	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 073,22 3 030,20	- 61,08	- -	(1 073,22) (2 018,07)	- -	- -	- 1 073,22
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 328,88 5 242,69	29 652,32 92,64	- -	- (6,45)	- -	- -	34 981,2 5 328,88
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	76 332,22 105 716,11	39 485,25 -	- -	- (29 383,90)	- -	- -	115 817,4 76 332,22
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 825,23 10 108,86	290,67 716,38	- -	(5,56) -	- -	- -	11 110,3 10 825,2
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 746,12 24 283,69	1 138,77 462,43	- -	- -	- -	- -	25 884,8 24 746,1
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2,20	- -	- -	- (2,20)	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	582 811,68 588 765,94	7 463,23 301 765,17	121 511,21 28 102,38	(421 237,96) (335 124,56)	(635,60) (697,25)	X X	289 912,5 582 811,6

Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт»

30.03.2026г.



Приложение 6
тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 145 043,31	9 055 919,98
Затраты на оплату труда	411 779,88	513 789,44
Отчисления на социальные нужды	121 645,22	149 365,49
Амортизация	58 285,20	66 737,83
Прочие затраты	348 451,49	517 892,76
Итого по элементам	8 085 205,11	10 303 705,52
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам	8 085 205,11	10 303 705,52

Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт»
30.03.2026г.



Вишневский С.В.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	408,27	394,97
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	408,27	394,97

Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт»

30.03.2026г.

Вишневский С.В.

