ООО «Автоцентр Славия»
650066, Кемерово, пр. Октябрьский 2а

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, сформированной Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бугалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр Славия»**
Сокращенное наименование: **ООО «Автоцентр Славия»**
Дата государственной регистрации юридического лица: **14 мая 2015 года**
Основной государственный регистрационный номер: **1154205007505**
ИНН/КПП **4205308361/420501001**
Адрес места нахождения: **650066, г. Кемерово, пр. Октябрьский, 2А.**

Размер уставного капитала составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, состоит из следующих долей бенефициарных владельцев:
Сапожникова Фания Хадыевна – 50 %,
Рыкунин Владимир Александрович – 50%.

Единоличный исполнительный орган-генеральный директор Рыкунин Владимир Александрович.

ООО «Автоцентр Славия» является официальным дилерским центром по продаже легковых автомобилей марки CHANGAN, и запасных частей и аксессуаров, предназначенных для данной марки автомобилей. Кроме того, ООО «Автоцентр Славия» в качестве официального дилерского центра оказывается услуги по гарантийному ремонту автомобилей марки Шкода, CHANGAN, и услуги на платной основе населению по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей данных марок.

Основной вид деятельности: деятельности (ОКВЭД): Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах – 45.11.2

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 37 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 42 человекf.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

На предприятии применяется автоматизированная форма учета, используется бухгалтерская программа «1С: Предприятие, версия 8.3». Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет

Организацией с 01.01.2022г. применяется ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утв. Приказом Минфина России от 16 апреля 2021 г. N 62н.

Допустимые способы исправления в регистрах бухучета, составленных на бумаге (п. 18-22 ФСБУ 27/2021, п. 8 Информации Минфина от 10.06.2021 № ИС-учет-33): путем исправительной записи по счетам бухучета (в форме сторнировочной или дополнительной записи).

1. Основные положения учетной политики:

Положение по учетной политике, применяемой организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции организации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности; допущения последовательности применения учетной политики; допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика организации утверждена Приказом № 1 от 01.01.2025г.

ООО «Автоцентр Славия» ведет обособленный учет активов и обязательств по следующим видам деятельности:

- розничная торговля автотранспортными средствами;
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

1.1. Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приложениями 1-8 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина России от 4 октября 2023г. № 157н).

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал, полугодие, 9 месяцев отчетного года. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Промежуточная отчетность составляется только по существенным показателям, которые изменились. Показатели, которые не менялись, отражают с разбивкой по кодовым строкам без их дополнительной расшифровки (п. 56 ФСБУ 4/2023).

Согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» при изменении учетной политики или исправлении существенных ошибок данные за прошлые периоды корректируются ретроспективно, а именно, приведение показателей прошлых периодов к правилам, действующим в отчетном периоде, для обеспечения сопоставимости.

1.2. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

1.3. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации обязаны проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Организация при проведении инвентаризации досрочно применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года, утвержденный приказом Минфина от 13.01.2023г. № 4н.

Проведение инвентаризации обязательно: при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже; перед составлением годовой бухгалтерской отчетности; при смене материально-ответственных лиц; при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества; в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями; при реорганизации или ликвидации организации.

Инвентаризация основных средств на предприятии проводится не реже одного раза в три года.

Инвентаризация кассы на предприятии проводится не реже одного раза в месяц.

1.4. При организации учета основных средств предприятие руководствуется требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

ФСБУ 26/2020 предприятие будет применять перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

1.5. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации всех объектов основных средств производится линейным способом.

1.6. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета материально-производственные запасы учитываются на счете 41 «Товары на складе» по фактической себестоимости их приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на субсчете «Коммерческие расходы по товарам» к счету 44 «Расходы на продажу».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней.

1.7. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В составе финансовых вложений учитываются: ценные бумаги, паи, доли, предоставленные займы, банковские депозиты.

1.8. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты, свыше 12 месяцев – к долгосрочным.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Организацией скидок (накидок) и НДС.

Кредиторская задолженность включает в себя следующие имущественные права: задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, арендные обязательства, задолженность по оплате труда, платежи в бюджет и внебюджетные фонды, задолженность по кредитам и займам.

1.9. В составе денежных средств Организацией отражаются следующие высоколиквидные активы: денежные средства на расчетных счетах; денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения. Организация относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на рублевых счетах в банках и в кассе организации.

1.10. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие вне-

оборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

1.11. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» у организации есть обязанность по формированию оценочного обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков.
В связи с несущественностью указанных сумм, а также руководствуясь требованием рациональности, установленным ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Организация не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков.

1.12. Предприятием применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.02г. № 114н). Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается в бухгалтерском балансе развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации.

1.13. Предприятие осуществляет деятельность на общей системе налогообложения.

1.14. При реализации автомобилей, приобретенных у физических лиц (не являющихся налогоплательщиками) для перепродажи, налоговая база по НДС согласно п. 5.1. ст. 154 НК РФ определяется как разница между ценой, с учетом налога и ценой приобретения указанных автомобилей, при условии что такие физические лица являются собственниками указанных транспортных средств и на них были зарегистрированы в соответствии с законодательством Российской Федерации указанные транспортные средства.

При реализации автомобилей, приобретенных налогоплательщиком для перепродажи, налоговая база определяется как разница между ценой реализации, определяемой в соответствии со ст. 105.3 НК РФ, с учетом налога и ценой приобретения соответствующего транспортного средства с учетом налога при одновременном соблюдении следующих условий:
1) на дату приобретения налогоплательщиком автомобиля их продавец применяет общий режим налогообложения;
2) последним собственником автомобиля, на которого было зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации реализуемое налогоплательщиком транспортное средство, являлось физическое лицо;
3) при приобретении автомобиля налогоплательщиком получен от продавца счет-фактура с суммой налога, определенной в соответствии с настоящим пунктом или п. 5.1 ст. 154 НК РФ.

1.15. Организацией применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) с 01.01.2022г.

Организация, выступая в качестве арендатора, по договорам аренды объектов недвижимости без выкупа и субаренды, в которых срок аренды не превышает 12 месяцев, учитывает в упрощенном порядке, то есть не отражает в бухгалтерском учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Возможность пролонгации по договору и сам факт пролонгации значения не имеют (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, п. 4 «Основные новации» информационного сообщения Минфина от 25.01.2019 № ИС-учет-15).
При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2025г.

Сапожникова Ф.Х. – учредитель и единственный участник, владеющая 100% доли собственности в уставном капитале ООО «Сибинпэкс», ООО «Сибавтоцентр», 85% доли в уставном капитале ООО «Автоцентр Кемерово» и 50% доли в уставном капитале ООО «Сибмоторс», 50% доли в уставном капитале ООО «РЦ Кемерово», 33,4% доли в уставном капитале ООО «ФЦ Кемерово»,30% доли в уставном капитале ООО Сибинпэкс НК» занимает должность директора ООО «Сибинпэкс».

Рыкунин В.А. (супруг Сапожниковой Ф.Х.) – учредитель и участник, владеющий 45% доли в уставном капитале ООО «АС Кемерово», 50% доли в уставном капитале ООО «Сибмоторс», 50% доли в уставном капитале ООО «РЦ кемерово», 33,3% доли в уставном капитале ООО «ФЦ Кемерово», 30% доли в уставном капитале ООО»Сибинпэкс НК», занимает должность генерального директора ООО «РЦ Кемерово».

3. Вознаграждение управленческому персоналу

В 2025 году управленческому персоналу (генеральному директору) ООО «Автоцентр Славия» было начислено вознаграждение в сумме 759,2 тыс.рублей, выплачено вознаграждение в сумме 672 тыс.рублей, удержано ндфл в сумме 100,4 тыс.рублей. Исчислено страховых взносов в сумме 227,8 тыс.рублей

В 2024 году управленческому персоналу (генеральному директору) ООО «Автоцентр Славия» было начислено вонаграждение в сумме 1910,1 тыс.руб., выплачено вознаграждение в сумме 2067,3тыс. рублей, удержано ндфл 308,9 тыс. рублей. Исчислено страховых взносов- 408,2 тыс. рублей.

ООО «Автоцентр Славия» имеет планы и намерения, которые могут значительно увеличить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раскрытие показателей бухгалтерского баланса.
4. Основные средства

Строка 1150 "Основные средства", графа «На 31 декабря 2025 г."

Основное средство, Инвентарный номер,	Первоначальная стоимость Руб.	Остаточная стоимость Руб
581001A VAS Станция для обслуживания климатических, 581001	687592	33816
Брендвол двусторонний с логотипом UNI.BW	369000	350550
Имя дилера h 420 (Чанган Центр Кузбасс, SK-000040	170000	86393
Логотип на фасад 1050 x 8680 CHANGAN AUTO (анимация, переключение режимов с пульта), SK-000041	283958	144307
Пилон 4500 x 1400, SK-000042	228342	116042
Световой подиум 6400*4000мм CH.SP	730000	730000
Сканер диагноситический KT710, SK-000038	245227	108543
Стенд бренда двусторонний с накопителем и логотипом(без крепления для ТВ) 3045x690x2750 CH.BW.2, SK-000039	174720	83064
Стойка ресепшн UNI.SR	134520	127794
Итого	**3023359**	**1780509**

6. Запасы

Строка 1210 "Запасы", графа «На 31 декабря 2025 г."

Номенклатурная группа	Количество, шт.	Сумма, руб.
Новые автомобили	75	190934344
Автомобили с пробегом	5	6045000
Запасные части и аксессуары	8379	14666076
Прочие	97	143845
ИТОГО	10 288	**211789265**

7. Дебиторская задолженность

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа «На 31 декабря 2025 г."

Наименование дебитора	Размер задолженности руб.	Просроченная задолженность
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5933751	нет
Расчеты по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам (счет 60)	3862755	нет
НДС по авансам и предоплатам полученным (счет 76.ВА)	-285570	нет
Расчеты с прочими дебиторами кредиторами (счет 76)	76734203	нет
Расчеты с бюджетом (счет 68)	6198328	нет
ИТОГО	92443467	

8. Обязательства

Строка 1410 "Заемные средства", графа "31 декабря 2025 г."

Кредитор	**Вид кредитного продукта, № и дата**	**Лимит задолженности в валюте кредита**	**Размер задолженности на отчетную дату**	**Процентная ставка, %**	**Дата погашения**
Рыкунин Владимир Александрович	Договор займа б/н от 01.06.2023	45 000 000	29110000	0	01.06.2028
ИТОГО			29110000		

Строка 1510 "Заемные средства", графа "31 декабря 2025 г."

Кредитор	**Вид кредитного продукта, № и дата**	**Лимит задолженности в валюте кредита**	**Размер задолженности на отчетную дату**	**Процентная ставка, %**	**Дата погашения**
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. МОСКВЕ, 7702070139	ВКЛ № СВЛ/403124-137779 от 04.04.2024	150 000 000	0	22,30	05.03.2026
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. МОСКВЕ, 7702070139	Проценты по кредитам		8013		10.01.2026
Итого		150 000 000	8013		

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "31 декабря 2025 г."

Наименование кредитора	Размер задолженности на	Просроченная задолженность
Расчеты по авансам полученным, 62 счет	435999	нет
Расчеты с поставщиками, счет 60.	1971960	нет
НДС по авансам и предоплатам выданным (счет 76.АВ)	-72666	нет
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 76.05 счет	25372342	нет
Расчеты с бюджетом . 68 счет	34296454	нет
Расчеты с внебюджетными фондами 69 счет	769439	нет
Расчеты с персоналом. 70 счет	1482604	нет
Расчеты по исполнительным листам 76.41счет	28697	нет
Итого	**64284829**	**-**

9. Раскрытие информации о выданных и полученных обеспечениях.

№ п.п.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение (Бенефициар / Залогодержатель)	Наименование организации, по обязательствам которых выдано обеспечение (Принципал)	Вид обязательства (залог, поручительство др.)	Сумма обязательства, руб.	Задолженность по обязательствам на 31.12.2025, руб.	Дата возникновения обязательства	Дата наступления исполнения обязательства	На какие цели были получены денежные средства
1	ПАО "Банк ВТБ"	ООО "СибМоторс"	поручительство	200 000 000	0	04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
2	ПАО "Банк ВТБ"	ООО "СибМоторс"	поручительство	150 000 000	0	20.06.2025	17.12.2026	пополнение оборотных средств
3	ПАО "Банк ВТБ"	ООО «Автоцентр Кемерово»	поручительство	150 000 000	0	20.11.2025	22.11.2027	пополнение оборотных средств
4	ПАО "Совкомбанк"	ООО "СИБИНПЭКС»	поручительство	250 000 000	0	22.09.2023	21.09.2026	пополнение оборотных средств
5	ПАО «Сбербанк России»	ООО "СИБИНПЭКС"	поручительство	250 000 000	0	14.05.2025	13.05.2026	пополнение оборотных средств
6	ПАО «Сбербанк России»	ООО «Автоцентр Кемерово»	поручительство	150 000 000	0	21.03.2025	20.03.2026	пополнение оборотных средств
7	ПАО «Сбербанк России»	ООО "Сибавтоцентр"	поручительство	50 000 000	0	14.05.2025	13.05.2026	пополнение оборотных средств
8	ПАО «Сбербанк России»	ООО «ФЦ Кемерово»	поручительство	150 000 000	0	14.05.2025	13.05.2026	пополнение оборотных средств
9	ПАО «Сбербанк России»	ООО «АС Кемерово»	поручительство	100 000 000	0	20.08.2025	21.08.2026	пополнение оборотных средств
10	ПАО "Банк ВТБ"	ООО «Автоцентр Кемерово»	поручительство	200 000 000	91 932 688	20.11.2025	19.11.2028	факторинг товарной продукции

№ п.п.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение (Залогодержатель)	Наименование организации, по обязательствам которых выдано обеспечение (Принципал)	Вид обязательства (залог, поручительство др.)	Сумма обязательств	Балансовая стоимость залога, обеспечивающая обязательства на 31.12.2025, руб.	Дата возникновения обязательства	Дата наступления исполнения обязательства	На какие цели были получены денежные средства
1	ПАО «Сбербанк России»	ООО "Сибинпэкс", "Сибавтоцентр", "АС Кемерово", ООО "Автоцентр Кемерово"	залог товаров в обороте	700 000 000	50 000 000	18.05.2023	20.03.2029	пополнение оборотных средств

№ п.п.	Гарант / Залогодатель	Наименование субъекта, выдавшего обязательство за ООО "Автоцентр Славия"	Вид обязательства (залог, поручительство др.)	Сумма обязательства, руб.	Задолженность по обязательствам на 31.12.2025, руб.	Дата возникновения обязательства	Дата наступления исполнения обязательства	На какие цели были получены денежные средства
1	ПАО "Банк ВТБ"	ООО «Автоцентр Кемерово»	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
2	ПАО "Банк ВТБ"	ООО «АС Кемерово»	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
3	ПАО "Банк ВТБ"	ООО «РЦ Кемерово»	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
4	ПАО "Банк ВТБ"	ООО «Сибавтоцентр»	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
5	ПАО "Банк ВТБ"	ООО "СИБИНПЭКС"	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
6	ПАО "Банк ВТБ"	ООО "СибМоторс"	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
7	ПАО "Банк ВТБ"	ООО «ФЦ Кемерово»	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
8	ПАО "Банк ВТБ"	ООО "СИБИНПЭКС"	Залог недвижимости	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств

9	ПАО "Банк ВТБ"	Сапожникова Фаниях Хадыевна	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
10	ПАО "Банк ВТБ"	Рыкунин Владимир Александрович	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
11	ПАО "Банк ВТБ"	Сапожников Александр Борисович	поручительство	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
12	ПАО "Банк ВТБ"	ООО "СИБИНПЭКС"	залог товаров в обороте	150 000 000		04.04.2024	05.03.2026	пополнение оборотных средств
13	ОАО "Альфа-Банк"	Сапожникова Фаниях Хадыевна	поручительство	172 000 000	25 369 942	10.11.2025	Не определен	факторинг товарной продукции
14	ОАО "Альфа-Банк"	Рыкунин Владимир Александрович	поручительство	172 000 000	25 369 942	10.11.2025	Не определен	факторинг товарной продукции
15	ОАО "Альфа-Банк"	Сапожников Александр Борисович	поручительство	172 000 000	25 369 942	10.11.2025	Не определен	факторинг товарной продукции

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

11. Выручка

Строка 2110 "Выручка", графа "За Январь-Декабрь 2025 г."

Наименование статьи	Сумма, руб.
Автомобили	1571105848
Оптовая продажа товаров	17066765
Розничная продажа товаров и услуг	100394725
Итого	**1688567338**

12. Себестоимость продаж

Строка 2120 "Себестоимость продаж", графа "За Январь-Декабрь 2025г."

Наименование статьи	Сумма, руб.
Автомобили	1517135967
Оптовая продажа товаров	15774630
Розничная продажа товаров и услуг	49010488
Итого	**1581921085**

13. Коммерческие расходы

Строка 2210 "Коммерческие расходы", графа " За Январь-Декабрь 2025 г."

Наименование статьи	Сумма, руб.
Амортизация	25176
Оплата труда и страховые взносы	13506649
Предпродажная подготовка и дооснащение автомобилей	24606745
Прочие расходы	2978753
Реклама	15097542
Страхование автомобилей	383985
Итого	**56598850**

14. Управленческие расходы.

Строка 2220 "Управленческие расходы", графа " За Январь-Декабрь 2025 г."

Наименование статьи	Сумма, руб.
Амортизация	168594
Аренда	7986079
Банковская комиссия	1450000
Оплата труда и страховые взносы	9196210

Информационно-консультационные услуги, расходы на оргтехнику	1404241
Представительские расходы	230185
Прочие расходы	589277
Ремонт и обслуживание имущества	817968
Обслуживание и ремонт помещения	3109320
Транспортные расходы	482860
Услуги связи (интернет ГТС)	302430
Итого	**25737164**

15. Прочие доходы

Строка 2340 "Прочие доходы", графа " За Январь-Декабрь 2025 г."

Наименование статьи	Сумма, руб.
Бонус за выполнение дилерского соглашения	10788062
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1303064
Итого	**12091126**

16. Прочие расходы

Строка 2350 "Прочие расходы", графа " За Январь-Декабрь 2025 г."

Наименование статьи	Сумма, руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1460000
Итого	**1460000**

17. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация 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 14333,4 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 3583,4 тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения тыс.руб.	14321	29002
Применяемая ставка по налогу на прибыль, в том числе:	25%	20%
Условный расход по налогу на прибыль тыс.руб.	3583	5946
Постоянный налоговый расход тыс.руб.		2
Отложенный налог на прибыль тыс.руб.		
Текущий налог на прибыль отчетного года тыс.руб.	3583	5944

18. О событиях после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

19. О непрерывности деятельности.

По оценке руководства ООО «Автоцентр Славия» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (более 12 месяцев после отчетной даты) и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прилагаем также пояснения, которые формируются при формировании бухгалтерской отчетности автоматически стр.12-19

20 марта 2026 г.
Генеральный директор ООО «Автоцентр Славия Рыкунин В.А.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 790	(866)	1 234	-	-	(377)	-	-	-	-	-	3 023	(1 243)
	За 2024 г.	5 274	(2 948)	-	(3 484)	2 906	(823)	-	-	-	-	-	1 790	(866)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	688	(519)	-	-	-	(135)	-	-	-	-	-	688	(654)
	За 2024 г.	2 096	(1 603)	-	(1 408)	1 408	(324)	-	-	-	-	-	688	(519)
Офисное оборудование	За 2025 г.	857	(259)	1 234	-	-	(194)	-	-	-	-	-	2 091	(452)
	За 2024 г.	2 123	(1 149)	-	(1 266)	1 266	(376)	-	-	-	-	-	857	(259)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	690	(37)	-	(690)	112	(75)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	245	(88)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	245	(137)
	За 2024 г.	364	(159)	-	(119)	119	(48)	-	-	-	-	-	245	(88)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 781	924	2 326
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	34	169	493
Офисное оборудование	1 638	598	975
Производственный и хозяйственный инвентарь	109	157	205
Транспортные средства	-	-	653
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 234	-	-	(1 234)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 234	-	-	(1 234)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	652 485	-	1 142 645	(1 583 341)	-	-	X / X	211 789	-
	За 2024 г.	411 734	-	2 588 516	(2 347 765)	-	-	X / X	652 485	-
в том числе:										
Товары	За 2025 г.	652 485	-	1 127 152	(1 557 870)	-	-	(9 978) / -	211 789	-
	За 2024 г.	411 734	-	2 572 707	(2 324 361)	-	-	(7 595) / -	652 485	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	15 493	(25 471)	-	-	9 978 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 810	(23 404)	-	-	7 595 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	270 291	-	778 666	-	(956 513)	-	-	-	92 443	-
	За 2024 г.	284 085	-	547 893	-	(561 687)	-	-	-	270 291	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 135	-	6 589	-	(12 147)	-	-	-	3 577	-
	За 2024 г.	110 360	-	12 252	-	(113 477)	-	-	-	9 135	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 454	-	765 990	-	(783 509)	-	-	-	5 934	-
	За 2024 г.	94 755	-	372 873	-	(444 174)	-	-	-	23 454	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	235 541	-	1 311	-	(160 118)	-	-	-	76 734	-
	За 2024 г.	76 327	-	161 346	-	(2 132)	-	-	-	235 541	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 161	-	4 777	-	(739)	-	-	-	6 198	-
	За 2024 г.	2 643	-	1 421	-	(1 904)	-	-	-	2 161	-
Итого	За 2025 г.	270 291	-	778 666	-	(956 513)	-	-	X	92 443	-
	За 2024 г.	284 085	-	547 893	-	(561 687)	-	-	X	270 291	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	29 110	-	-	-	-	29 110
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	29 110	-	-	-	-	29 110
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	723 029	444 243	-	(1 102 944)	(34)	-	64 293
	За 2024 г.	541 174	833 056	-	(651 140)	(61)	-	723 029
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	402 631	384 096	-	(784 755)	-	-	1 972
	За 2024 г.	7 334	808 688	-	(413 391)	-	-	402 631
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	265	375	-	(242)	(34)	-	363
	За 2024 г.	3 806	2 306	-	(5 786)	(61)	-	265
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	25 372	-	-	-	-	25 372
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 419	17	-	(20 407)	-	-	29
	За 2024 г.	17	20 407	-	(6)	-	-	20 419
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	291 004	-	-	(291 004)	-	-	-
	За 2024 г.	513 867	-	-	(222 863)	-	-	291 004
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 987	-	-	(5 978)	-	-	8
	За 2024 г.	4 994	992	-	-	-	-	5 987
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	410	33 921	-	(34)	-	-	34 296
	За 2024 г.	7 661	109	-	(7 360)	-	-	410
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	846	-	-	(77)	-	-	769
	За 2024 г.	732	120	-	(6)	-	-	846
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 468	462	-	(448)	-	-	1 483
	За 2024 г.	2 764	433	-	(1 729)	-	-	1 468
Итого	За 2025 г.	723 029	473 353	-	(1 102 944)	(34)	X	93 403
	За 2024 г.	541 174	833 056	-	(651 140)	(61)	X	723 029

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	91 933	585 940	773 916

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 567 849	2 331 935
Затраты на оплату труда	29 205	36 754
Отчисления на социальные нужды	8 807	9 091
Амортизация	377	823
Прочие затраты	58 019	70 805
Итого по элементам	1 664 257	2 449 408
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 664 257	2 449 408