

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОСТОК МОТОРС»

620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, Пушкина д.7, оф. 312  
ОГРН 1106606001204, ИНН 6606034224 / КПП 667101001, тел. (343) 222-22-20.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Восток Моторс» за 2025 г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Восток Моторс».

Дата государственной регистрации: 18.06.2010 г.,

Основной государственный регистрационный номер 1106606001204, ИНН 6606034224.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 100 рублей.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2026 г. составила 30 человек.

ООО «Восток Моторс» с 2011 г. являлся официальным дилером по продаже автомобилей марки Mitsubishi на основании дилерских договоров № РИ039 от 01 августа 2011 года, №ММС-015 от 01.10.2017 г. 01.03.2021г. дилерский договор с ООО «ММС Рус» был расторгнут по соглашению сторон. С 30.03.2023 г. предприятие является официальным дилером по продаже автомобилей марки JETOUR на основании дилерского договора № JMR-A039 от 30.03.2023 г. Основным видом деятельности предприятия является розничная продажа легковых автомобилей марки JETOUR, основным поставщиком реализуемых организацией товаров является ООО «ДЖЕТУР МОТОР РУС» ИНН/КПП 9726036740/ 770501001. Также предприятие осуществляет деятельность по продаже запасных частей и дополнительного оборудования, оказанию сервисных услуг, сдаче помещений в аренду.

## 2. Основные элементы учетной политики

ООО «Восток Моторс» осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Учетная политика Общества сформирована с учетом требований осмотрительности, полноты, непротиворечивости и рациональности, приоритета содержания перед формой.

## 3. Основные средства

ООО «Восток Моторс» принимает к учету основные средства по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств производится линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации. Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

### Наличие основных средств за 2024-2025 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года тыс. руб.		На конец года тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
<i>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</i>	<i>за 2024 г.</i>	<i>229 485</i>	<i>(85 456)</i>	<i>242 748</i>	<i>(97 772)</i>
	<i>за 2025 г.</i>	<i>242 748</i>	<i>(97 772)</i>	<i>240 239</i>	<i>(101 388)</i>
<i>в том числе:</i> <i>Здания</i>	<i>за 2024 г.</i>	<i>198 221</i>	<i>(77 971)</i>	<i>198 221</i>	<i>(84 560)</i>
	<i>за 2025 г.</i>	<i>198 221</i>	<i>(84 560)</i>	<i>198 221</i>	<i>(91 149)</i>
<i>Машины и оборудование</i>	<i>за 2024 г.</i>	<i>5 958</i>	<i>(3 735)</i>	<i>10 191</i>	<i>(4 456)</i>
	<i>за 2025 г.</i>	<i>10 191</i>	<i>(4 456)</i>	<i>8 133</i>	<i>(3 565)</i>
<i>Транспортные средства</i>	<i>за 2024 г.</i>	<i>7 488</i>	<i>(463)</i>	<i>16 940</i>	<i>(749)</i>
	<i>за 2025 г.</i>	<i>16 940</i>	<i>(749)</i>	<i>16 003</i>	<i>(899)</i>
<i>Арендованные основные средства</i>	<i>за 2024 г.</i>	<i>17 818</i>	<i>(3 287)</i>	<i>17396</i>	<i>(8 007)</i>
	<i>за 2025 г.</i>	<i>17 396</i>	<i>(8 007)</i>	<i>17 882</i>	<i>(5 775)</i>

#### 4. Запасы

ООО «Восток Моторс» учет материально – производственных запасов осуществляет по фактической себестоимости приобретения. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

Стоимость товаров при передаче на продажу или иные цели списывается в расходы:

- по товарам, имеющим индивидуальный признак (уникальный номер, VIN - *автомобили*) - по стоимости единицы товара;
- по товарам с отсутствием индивидуальных признаков (*запасные части, дополнительное оборудование и пр.*) – по средней стоимости.

#### Наличие запасов за 2024– 2025 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы - всего</b>	за 2024 г.	<b>198 060</b>	( )	<b>283 191</b>	( )
	за 2025г.	<b>283 191</b>	( )	<b>136 617</b>	( )
<i>в том числе:</i>					
товары	за 2024г.	<b>196 182</b>	( )	<b>281 645</b>	( )
	за 2025г.	<b>281 645</b>	( )	<b>134 808</b>	( )
материалы	за 2024г.	<b>1 549</b>	( )	<b>1 546</b>	( )
	за 2025г.	<b>1 546</b>	( )	<b>1 566</b>	( )
незавершенное производство	за 2024 г.	<b>199</b>	( )	<b>0</b>	( )
	за 2025г.	<b>0</b>	( )	<b>243</b>	( )
расходы будущих периодов	за 2024 г.	<b>130</b>	( )	<b>0</b>	( )
	за 2025г.	<b>0</b>	( )	<b>0</b>	( )
товары отгруженные	за 2024 г.	-	( )	-	( )
	за 2025г.	-	( )	-	( )

#### 5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности на основании условий договоров и первичных документов.

#### Наличие дебиторской задолженности за 2024– 2025 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2024 г.	<b>130 070</b>	<b>201 733</b>
	за 2025 г.	<b>201 733</b>	<b>172 607</b>
<i>в том числе:</i>			
<i>покупатели и заказчики</i>	за 2024 г.	<b>88 275</b>	<b>137 144</b>
	за 2025г.	<b>137 144</b>	<b>82 762</b>
<i>авансы выданные</i>	за 2024 г.	<b>14 463</b>	<b>36 670</b>
	за 2025 г.	<b>36 670</b>	<b>75 216</b>
<i>прочая</i>	за 2024 г.	<b>27 332</b>	<b>27 919</b>
	за 2025г.	<b>27 919</b>	<b>14 629</b>
<b>Итого</b>	за 2024 г.	<b>130 070</b>	<b>201 733</b>
	за 2025 г.	<b>201 733</b>	<b>172 607</b>

**Наличие кредиторской задолженности за 2024– 2025 гг.**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2024 г.	<b>58 325</b>	<b>141 862</b>
	за 2025г.	<b>141 862</b>	<b>155 377</b>
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2024 г.	<b>29 493</b>	<b>60 339</b>
	за 2025 г.	<b>60 339</b>	<b>52 643</b>
задолженность перед персоналом организации	за 2024 г.	<b>261</b>	<b>267</b>
	за 2025 г.	<b>267</b>	<b>296</b>
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2024 г.	<b>194</b>	<b>201</b>
	за 2025г.	<b>201</b>	<b>250</b>
задолженность по налогам и сборам	за 2024 г.	<b>354</b>	<b>4 518</b>
	за 2025 г.	<b>4 518</b>	<b>13 346</b>
Прочие кредиторы	за 2024 г.	<b>28 023</b>	<b>76 537</b>
	за 2025 г.	<b>76 537</b>	<b>88 842</b>
<b>Итого</b>	за 2024 г.	<b>58 325</b>	<b>141 862</b>
	за 2025г.	<b>141 862</b>	<b>155 377</b>

**6. Учет финансовых вложений**  
**Наличие финансовых вложений за 2024 – 2025 гг.**

Наименование показателя	Период	На начало года тыс. руб.		На конец периода тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
<b>Долгосрочные займы - всего</b>	за 2024 г.	<b>17 263</b>		<b>0</b>	
	за 2025 г.	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Краткосрочные займы - всего</b>	за 2024 г.	<b>3 700</b>		<b>266 268</b>	
	за 2025г.	<b>266 268</b>		<b>243 478</b>	
<b>Финансовых вложений - итого</b>	за 2024 г.	<b>20 963</b>		<b>266 268</b>	
	за 2025 г.	<b>266 268</b>		<b>243 478</b>	

**7. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

**Затраты на производство за 2024 – 2025 гг.**

Наименование показателя	За 2024 г., тыс. руб.	За 2025 г., тыс. руб.
Материальные расходы	<b>1 753 804</b>	<b>1 806 800</b>
Расходы на оплату труда	<b>9 134</b>	<b>10 424</b>
Отчисления на социальные нужды	<b>2 571</b>	<b>3 146</b>
Амортизация	<b>13 681</b>	<b>14 192</b>
Прочие затраты	<b>38 975</b>	<b>39 628</b>
<b>Итого по элементам</b>	<b>1 818 165</b>	<b>1 874 189</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	<b>199</b>	<b>-244</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 818 364</b>	<b>1 873 945</b>

Сумма убытка по итогам деятельности организации за 2025 год составила 1 724 тыс. руб., начисленный налог на прибыль в 2025 году составил 172 тыс. руб. по сроку уплаты 30.03.2026. На 31.12.2025 г. ООО «Восток Моторс» просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетами всех уровней не имеет.

**8. Реорганизация в форме присоединения**

01.12.2025 в ЕГРЮЛ внесена запись за номером 2256603910869 о присоединении ООО «Офф-роуд Спорт» ИНН 6671403721 ОГРН 1126671016801 (присоединяемое общество) к ООО «Восток Моторс» (правопреемник). На основании

договора о присоединении от 15.08.2025 г. Уставный капитал Основного общества определяется в размере, равном сумме уставных капиталов Основного и Присоединяемого обществ, с учетом положений п. 5.1 настоящего Договора, и составляет **10 100 (Десять тысяч сто) рублей**. На основании п.п. 6.1. договора о присоединении, после завершения процесса реорганизации Основное общество становится правопреемником Присоединяемого общества по всем обязательствам. На основании акта передачи от 30.11.2025 ООО «Офф-роуд Спорт» были переданы ООО «Восток Моторс» следующие права и обязательства:

<b>АКТИВ</b>	строка баланса	сумма в тыс. руб.
Финансовые вложения	1240	98 379
Дебиторская задолженность	1230	1 534
Денежные средства	1250	229
<b>БАЛАНС</b>		<b>100 142</b>
<b>ПАССИВ</b>		
Кредиторская задолженность	1250	2 324
<i>Задолженность перед персоналом организации</i>		12
<i>Задолженность перед государственными фондами</i>		9
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>		300
<i>Прочее</i>		2 003
Оценочные обязательства	1540	34
Краткосрочные заемные средства	1510	3 600
Долгосрочные заемные средства	1410	35 350
Уставный капитал	1310	0
Нераспределенная прибыль	1370	58 834
<b>БАЛАНС</b>		<b>100 142</b>

В следствии реорганизации непокрытый убыток ООО «Восток Моторс» был уменьшен на сумму нераспределенной прибыли ООО «Офф-роуд Спорт» в сумме 58 834 тыс. руб.

Директор

Гордийчук С.А.