ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КМ-АВТО САРАНСК-2»
(ООО КМ-АВТО САРАНСК-2»)
ИНН 1300005883 КПП 130001001 ОГРН 1231300002207
Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Строительная, д. 4 «Б»
тел. +7 (8342) 22-32-32

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «КМ-АВТО САРАНСК-2»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КМ-АВТО САРАНСК-2» создано и действует на основании Гражданского кодекса Российской Федерации и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «КМ-АВТО САРАНСК-2».
ОГРН 1231300002207; дата государственной регистрации 18 мая 2023 года
ИНН/КПП: 1300005883/130001001
Юридический адрес: 430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Строительная, д.4Б.
Контактный телефон: 8 8342 223232.
Адрес электронной почты: finance-kia@saranskmotors.ru
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется – Генеральным директором.
Основным видом деятельности ООО «КМ-АВТО САРАНСК-2» является:
45.11.1 - торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами
Дополнительными видами деятельности ООО «КМ-АВТО САРАНСК-2» являются:
45.11.3 - торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами
45.11.4 - торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе
45.19.1 - торговля оптовая прочими автотранспортными средствами
45.19.2 - торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
45.19.3 - торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая
45.19.4 - торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе
45.20.2 - техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
45.31 – торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
45.31.1 - торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
45.32 - торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
66.22 – деятельность страховых агентов и брокеров
66.10 – деятельность в области права
Размер уставного капитала на 31.12.2025 года составляет 10000 рублей. Учредитель ООО «КМ-АВТО САРАНСК-2» в единственном лице - Кирилин Матвей Александрович.
Численность работающих на конец отчетного периода 38 человек.

2. Основные статьи бухгалтерского баланса

В 2025 году, на конец периода первоначальная стоимость объектов основных средств составила 11 425 тыс. рублей.

В составе основных средств отражены вывески, входные конструкции, транспортные средства, используемые в деятельности, либо для управленческих нужд ООО «КМ-АВТО САРАНСК-2» и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости и суммах начисленной амортизации по основным средствам за 2025 год приведена в соответствующем разделе в Форме № 1 в Приложении к Бухгалтерскому балансу.

Анализ технического состояния основных средств

Показатели	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
1.Первоначальная (восстановительная) стоимость	13754	20723	20723
2. Износ основных средств	511	2481	1963
3. Коэффициент износа, %	4	12	9
4. Коэффициент годности, %	96	88	91

Остаток запасов по бухгалтерскому балансу 55387 тыс. рублей, в том числе:

Показатели	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**
сырье и материалы	156	161	348
автомобили	54761	44569	44421
Запчасти	2319	7511	10618
прочие			
ИТОГО	**57236**	**52241**	**55387**

В общем объеме запасов наблюдается спад запасов автомобилей и рост запасов запасных частей. Это связано с экономической ситуацией в стране, с выжидательной позицией покупателей из-за завышенных цен.

Дебиторская задолженность на 31.025г. составила 12183 тыс. рублей, в том числе:

Показатели	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**
- задолженность покупателей и заказчиков	7266	30100	3717
- авансы выданные	4032	1053	8401
-прочее	1914	2216	65
ИТОГО	**13212**	**33369**	**12183**

Наблюдается снижение дебиторской задолженности на 36,5% в 2025г. по сравнению с 2024г. в основном за счет уменьшения задолженности покупателей и заказчиков.

В пассиве баланса отражаются источники средств, которые направляются на приобретение и формирование активов баланса, т. е. в данном случае основных средств, товаров для дальнейшей перепродажи (автомобилей с пробегом) и материалов.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 55334 тыс. рублей, в том числе:

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год
задолженность поставщикам и подрядчикам	983	8965	2590
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	69	51625	46971
авансы, полученные	1	5481	2076
расчеты по налогам, по соц. Страхованию и обеспечению	453	2160	2980
расчеты по заработной плате	311	1250	1717
прочие	209	0	0
ИТОГО	**1816**	**69481**	**55334**

По анализируемым данным видно, что основную долю задолженности составляют расчеты с разными дебиторами и кредиторами. Вместе с тем общий объем кредиторской задолженности в 2025г. по сравнению с 2024г. снизился на 20,4%

Размер полученных кредитов и займов ООО «КМ-АВТО САРАНСК-2» по состоянию на 31.12.2025г. составил 104436 тыс. рублей, в том числе:

1	АО КБ ХЛЫНОВ	Кредитный договор	21369
2	АО ТБАНК	Кредитное соглашение	1189
3	ООО КМ ГРУПП	Договор займа	10000
4	ООО КМ-АВТО САРАНСК	Договор займа	10000
5	ООО САРАНСКМОТОРС+	Договор займа	50384
6	ООО ТД САРАНСКМОТОРС	Договор займа	11493
	ИТОГО		**104436**

Уровень кредитной нагрузки по кредитам и займам в 2025г. по сравнению с 2024г. остался практически неизменным.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации за 2025 год составила 390848 тыс. рублей в том числе:

Показатели	2024 год	2025 год
реализация автомобилей	336505	315897
ремонт и техническое обслуживание автомобилей	11067	53177
прочие	13582	10485
ИТОГО	**367987**	**390848**

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией автомобилей, товаров, услуг в 2025 году оставили:

Показатели	2024 год	2025 год
себестоимость автомобилей	337969	316132
ремонт и техническое обслуживание автомобилей	3528	13839
ИТОГО	**346393**	**352745**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов за 2025г. составила 2750 тыс. рублей в том числе:

Показатели	2024 год	2025 год
- проценты к получению	100	304
- реализация ОС	2417	2446
- прочие	2143	0
ИТОГО	**4660**	**2750**

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов за 2025г. составила 4782 тыс. рублей, в том числе:

Показатели	2024 год	2025 год
услуги банков	435	2941
штраф	4	34
прочие расходы	1738	1807
ИТОГО	**2177**	**4782**

7. Финансовый результат

Финансовый результат от деятельности общества в 2025 году получился положительным и составил 375 тыс. рублей. За аналогичный период прошлого года получена прибыль в размере 1178 тыс. рублей.

Показатели	2024 год	2025 год
Валовая прибыль	21594	38103
расходы по содержанию отдела продаж (коммерческие)	-16252	-18219
управленческие расходы по деятельности	-3327	-7589
ИТОГО ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ	**2015**	**12295**
Прибыль прочие	-837	-11920
Налог на прибыль	-500	96
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	**678**	**471**

8. Сведения об учетной политике организации

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

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, стоимостью менее 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «КМ-АВТО САРАНСК-2» применяет общую систему налогообложения.

Генеральный директор
ООО «КМ-АВТО САРАНСК-2» **Р.М. Надеев**