

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Автопартнер» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Автопартнер» (сокращенное наименование — ООО «Автопартнер») зарегистрировано 6 октября 2009 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) — 1097847274370, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) — 7814448330, код причины постановки на учет (КПП) — 780401001.

Юридический адрес организации: 194021, г. Санкт-Петербург, Политехническая ул., д. 7, литера Б, помещение 12Н.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью, форма собственности — частная. Уставный капитал общества составляет 20 000 рублей, оплачен полностью. Единственным участником и генеральным директором является Бабич Виктор Владимирович, владеющий долей в размере 100% номинальной стоимостью 20 000 рублей.

Основным видом экономической деятельности в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) является производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств (код 29.32). В числе дополнительных видов деятельности — оптовая и розничная торговля автомобильными деталями (коды 45.31 и 45.32), деятельность по складированию и хранению (код 52.10), аренда и лизинг транспортных средств и оборудования (коды 77.11, 77.12, 77.31, 77.32).

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль организаций.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обязательному аудиту отчетность не подлежит.

2. Основные показатели деятельности за 2025 год

В отчетном году выручка от реализации товаров, продукции и услуг составила 369 406 тыс. рублей. Себестоимость проданных товаров и услуг сложилась в размере 336 938 тыс. рублей. Валовая прибыль (разница между выручкой и себестоимостью) составила 32 468 тыс. рублей.

Прочие доходы общества за 2025 год составили 27 148 тыс. рублей. В их состав вошли, в частности, доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (159 914 рублей), суммы штрафов и пеней по договорным обязательствам (146 245 рублей), проценты по долговым обязательствам (232 825 рублей), а также положительные курсовые разницы (1 582 215 рублей).

Прочие расходы составили 28 501 тыс. рублей. В составе прочих расходов учтены проценты по кредитным договорам в сумме 1 851 тыс. рублей, а также отрицательные курсовые разницы в сумме 4 790 176 рублей.

Текущий налог на прибыль, исчисленный по итогам года, составил 6 838 тыс. рублей, в том числе в федеральный бюджет — 2 188 131 рубль, в бюджет субъекта Российской Федерации — 4 649 778 рублей. Налоговая база для исчисления налога сформирована в размере 27 351 635 рублей.

Чистая прибыль общества по результатам 2025 года достигла 22 426 тыс. рублей.

По сравнению с 2024 годом выручка снизилась с 398 614 тыс. рублей до 369 406 тыс. рублей (на 7,3%), что связано с общей экономической конъюнктурой и корректировкой ассортиментной политики. Чистая прибыль уменьшилась с 35 969 тыс. рублей до 22 426 тыс. рублей. Основное влияние на снижение чистой прибыли оказал рост процентных расходов по привлеченному долгосрочному кредиту, а также увеличение отрицательных курсовых разниц, связанных с валютными составляющими внешнеэкономической деятельности.

3. Структура и динамика активов и пассивов

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса общества составила 261 299 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с началом года (191 136 тыс. рублей) на 70 163 тыс.

рублей. Рост активов обусловлен как приобретением объектов основных средств, так и увеличением оборотных активов.

Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы на конец отчетного периода составили 36 695 тыс. рублей, что на 34 119 тыс. рублей выше показателя на 31 декабря 2024 года (2 576 тыс. рублей). Основной причиной роста является приобретение в августе 2025 года двух земельных участков, расположенных в Раменском городском округе Московской области. Участки приобретены у ООО «Рамвей» по договору купли-продажи от 2025 года № ДКП-1045-1072-ПО.

Характеристики приобретенных земельных участков:

- участок с кадастровым номером 50:23:0040227:1045 площадью 6 736 кв. м, категория земель — земли промышленности, энергетики, транспорта, связи и иного специального назначения, вид разрешенного использования — для сельскохозяйственного производства;
- участок с кадастровым номером 50:23:0040227:1072 площадью 2 778 кв. м, категория земель — земли промышленности, энергетики, транспорта, связи и иного специального назначения, вид разрешенного использования — производственная деятельность, склад, складские площадки.

Общая стоимость приобретенных земельных участков составила 28 542 тыс. рублей.

Оплата произведена в полном объеме в 2025 году. Участки приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Поскольку земля не подлежит амортизации, их стоимость не уменьшается в течение срока использования.

На земельных участках отсутствуют объекты недвижимости. Участки имеют установленные зоны с особыми условиями использования территорий (приаэродромные территории, зоны подтопления, охранные зоны магистральных трубопроводов), о чем покупатель был уведомлен в договоре.

Оборотные активы

Запасы товарно-материальных ценностей выросли с 118 090 тыс. рублей на начало года до 151 098 тыс. рублей на конец года. Увеличение связано с расширением ассортимента и подготовкой к увеличению объемов реализации в следующем периоде.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 67 129 тыс. рублей, незначительно снизившись по сравнению с началом года (69 782 тыс. рублей).

Сокращение задолженности покупателей свидетельствует об улучшении платежной дисциплины и эффективной работе с дебиторами.

Денежные средства на расчетных счетах на конец года составили 2 328 тыс. рублей, что обеспечивает текущую платежеспособность организации.

Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль увеличилась за год с 156 556 тыс. рублей до 178 976 тыс. рублей. Прирост на 22 420 тыс. рублей соответствует чистой прибыли, полученной в 2025 году (с учетом округления до тысяч рублей). Вся чистая прибыль осталась в распоряжении общества и не распределялась, что соответствует уставным положениям о порядке распределения прибыли.

Долгосрочные обязательства

На 31 декабря 2024 года долгосрочные заемные средства составляли 1 207 тыс. рублей. К концу 2025 года данный показатель вырос до 31 600 тыс. рублей. Увеличение на 30 393 тыс. рублей связано с получением в 2025 году целевого кредита на приобретение двух земельных участков. Кредит предоставлен на срок более 12 месяцев. Проценты по кредиту за 2025 года начислены в сумме 1 851 тыс. рублей и отражены в составе прочих расходов.

Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 50 704 тыс. рублей, что на 17 330 тыс. рублей выше уровня

начала года. Рост связан с увеличением объемов закупок товарно-материальных ценностей.

4. Пояснение к приобретению земельных участков и привлечению кредита

В августе 2025 года обществом заключен договор купли-продажи двух земельных участков с ООО «Рамвей». Цена договора составила 28 542 000 рублей. Оплата произведена в полном объеме в течение 15 рабочих дней с даты подписания договора.

Для финансирования сделки обществом привлечен долгосрочный кредит. Кредитный договор заключен на сумму 30 393 тыс. рублей со сроком погашения более трех лет. В 2025 года сумма кредита полностью поступила на расчетный счет и была перечислена продавцу земельных участков.

Проценты по кредиту за 2025 года начислены в сумме 1 851 тыс. рублей и отражены в составе прочих расходов как проценты к уплате. Данный расход учтен при формировании налогооблагаемой прибыли.

Земельные участки приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) земельные участки не амортизируются, их стоимость не уменьшается в течение срока использования.

Приобретение земельных участков направлено на создание собственной производственно-складской базы. В настоящее время ведутся работы по изменению вида разрешенного использования участка с кадастровым номером 50:23:0040227:1045 на виды, соответствующие производственной деятельности (производственная деятельность, склад, складские площадки). В дальнейшем планируется строительство складских и производственных помещений, что позволит снизить операционные расходы на аренду и повысить эффективность деятельности.

5. Анализ финансового состояния и соответствие требованиям законодательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов общества, рассчитанная как разница между активами и обязательствами, составила 178 996 тыс. рублей, что значительно превышает размер уставного капитала (20 тыс. рублей). Превышение стоимости чистых активов над уставным капиталом соответствует требованиям пункта 4 статьи 90 Гражданского кодекса Российской Федерации и статьи 30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Организация не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам, своевременно исполняет обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами. По итогам 2025 года общество является платежеспособным и финансово устойчивым.

Коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) составляет 4,4, что значительно выше рекомендуемого значения (2). Коэффициент автономии (доля собственного капитала в валюте баланса) составляет 68,5%, что свидетельствует о высокой финансовой независимости организации.

6. Заключение

В 2025 году ООО «Автопартнер» продолжило основную деятельность по производству комплектующих для автотранспортных средств и оптовой торговле автомобильными деталями. Финансовые результаты свидетельствуют о стабильной работе: получена чистая прибыль в размере 22 426 тыс. рублей.

Ключевым событием отчетного периода стало приобретение двух земельных участков в Раменском районе Московской области общей стоимостью 28 542 тыс. рублей. Приобретение осуществлено за счет долгосрочного банковского кредита, что позволило увеличить внеоборотные активы и создать материальную базу для дальнейшего развития производственно-складской деятельности.

Общество соблюдает требования бухгалтерского и налогового законодательства, его финансовое положение оценивается как устойчивое. Бухгалтерская отчетность за 2025 год отражает достоверно во всех существенных аспектах имущественное и финансовое положение организации.

Генеральный директор

ООО «Автопартнер»

_____ /Бабич В.В./

29 марта 2026 г.