

Общество с ограниченной ответственностью «Бэйс Авто»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Бэйс Авто».

1.2. Юридический адрес – 355014, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Южный обход, д. 26, офис 6

1.3. Дата государственной регистрации – 12.02.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.31.1 «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов».

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 96 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Бухгалтерия	6 человек
Склад	10 человек
Отдел развития продаж	34 человека
Магазин "Маррс" на Октябрьской	1 человек
Магазин "Маррс" на Южном обходе	2 человека
Отдел доставки и логистики	32 человека
Отдел колористики	10 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Цокол Сергей Владимирович с долей 50 процентов;
- Поплавский Сергей Михайлович с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Цокол Сергей Владимирович (приказ № 12 от 01.06.2017).
Главный бухгалтер Общества: Надыршина Лариса Энваровна (приказ № 2 от 01.04.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Бэйс Авто» основано в 2014 году, специализируется на оптовой торговле. Но с 2025 года в связи с ориентированностью на рынок сбыта была добавлена розничная торговля и торговля на маркетплейсах. Были открыты 2 обособленных магазина на территории г. Ставрополя.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Бэйс Авто» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки	Выручка признается по методу начисления.	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения по договорам аренды и субаренды нежилого помещения от 01.04.2025г, 01.06.2025, 01.07.2025, 01.07.2024, 03.01.2022г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В 2025 году произошло увеличение балансовой стоимости основных средств на 2 849,06 тыс. руб. и составила 30 659,06 тыс. руб. Данное изменение связано с приобретением автомобилей марки Газель NEXT по договорам купли-продажи и переуступки лизинга.

7. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года НМА у общества не числится.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, транспортно-заготовительные расходы и материалы. Ниже приведена таблица распределения.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	67 025,04
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	69 842 758,58
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	14 403 280,88
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	1 395 909,48
Итого по строке:	85 708 973,98

Рост запасов за год составил 49,1% и связан с расширением товарных запасов в связи с увеличением объемов продаж

9. Структура и динамика дебиторской и кредиторской задолженности

9.1. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 18 544,70 тыс. руб., снизившись за год на 893,30 тыс. руб. (или на 4,6%). Снижение дебиторской задолженности обусловлено ускорением расчетов с покупателями и повышением платежной дисциплины контрагентов.

9.2. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 34 669,01 тыс. руб., увеличившись за год на 1 297,01 тыс. руб. (или на 3,9%). Увеличение кредиторской задолженности связано с ростом объема закупок товаров и незначительным увеличением сроков расчетов с поставщиками.

10. Выручка

Выручка за 2025 год увеличилась на 42,0% (или на 163 275,22 тыс. руб.) и составила 552 336,99 тыс. руб. Рост обусловлен расширением клиентской базы в сегменте оптовой торговли, развитием розничной торговли и увеличением объема продаж за счет расширения ассортимента товаров.

11. Расходы и доходы

11.1. Расходы по обычным видам деятельности

В отчетном периоде расходы по обычным видам деятельности составили 536 417,85 тыс. руб. , увеличившись по сравнению с 2024 годом на 171 052,85 тыс. руб. (или на 46,8%). Рост расходов соответствует увеличению объема продаж.

11.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в 2025 году составила 458 843,97 тыс. руб. , что на 139 377,09 тыс. руб. (или на 43,6%) выше уровня предыдущего года.

Рост себестоимости обусловлен:

- увеличением объема закупок товаров в связи с ростом продаж;
- повышением закупочных цен на товары в условиях инфляции.

Доля себестоимости в выручке составила в 2025 году — 83,1% а в 2024 году — 82,1%. Увеличение доли себестоимости на 1,0 процентный пункт свидетельствует о снижении доли валовой прибыли в выручке, что является одним из факторов уменьшения чистой прибыли

11.3. Проценты к уплате

Проценты к уплате выросли в 3,2 раза (с 589,66 до 1 910,78 тыс. руб.) в связи с привлечением заемных средств в большем объеме. Также на рост процентных расходов повлияло изменение ключевой ставки ЦБ РФ, увеличившее стоимость заемного финансирования. В отчетном периоде был заключен кредитный договор с ПАО Сбербанк по продукту «Овердрафт».

11.4. Прочие доходы

Прочие доходы в 2025 году составили 378,58 тыс. руб. , что на 3 538,07 тыс. руб. (или на 90,3%) ниже уровня 2024 года. Снижение обусловлено отсутствием в отчетном периоде операций по продаже основных средств, которые имели место в 2024 году.

11.5. Прочие расходы

Прочие расходы увеличились с 234,40 тыс. руб. в 2024 году до 932,76 тыс. руб. в 2025 году (рост в 4 раза). Основная причина роста — увеличение расходов на услуги банков (инкассация, эквайринг, расчетно-кассовое обслуживание) в связи с ростом объема розничной выручки.

12. Налог на прибыль

Снижение суммы налога на прибыль в 2025 году на 2 824,05 тыс. руб. (или на 54,9%) обусловлено уменьшением налогооблагаемой прибыли.

13. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 11 131,00 тыс. руб. , что на 10 512,00 тыс. руб. (или на 48,6%) ниже уровня 2024 года. Снижение обусловлено следующими факторами:

- опережающим ростом себестоимости и коммерческих расходов по сравнению с выручкой;

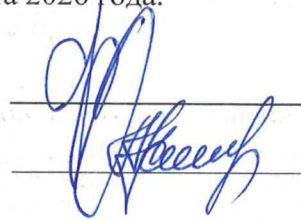
- увеличением процентных расходов в связи с ростом долговой нагрузки;
- снижением прочих доходов (отсутствие продажи основных средств в 2025 году) и ростом прочих расходов (увеличение расходов на услуги банков в связи с ростом розничной выручки).

14. Финансовый результат и капитал

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 11 131,00 тыс. руб., что привело к увеличению капитала на 11 131,25 тыс. руб. (с 52 405,19 до 63 536,44 тыс. руб.). Уставный капитал в отчетном периоде не изменялся. Чистые активы организации составляют 63 536,44 тыс. руб., что превышает уставный капитал. Рентабельность собственного капитала (ROE) составила 19,20% (в 2024 году — 52,04%), снижение обусловлено уменьшением чистой прибыли при росте величины капитала.

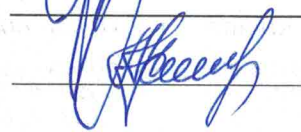
Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор



Цокол С.В.

Гл. бухгалтер



Надыршина Л.Э.