

ООО «Автоэкспресс-плюс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Автоэкспресс-плюс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Автоэкспресс-плюс»
Юридический адрес	153002 г. Иваново ул. Набережная, д.9 пом.305
Фактический адрес	153002 г. Иваново ул. Набережная, д.9 пом.305
Дата государственной регистрации	05.09.2003 г.
Основной государственный регистрационный номер	1033700111686
Основной вид деятельности	Розничная торговля автотранспортными средствами
Уставный капитал	10 000 000,00 рублей.
Исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом ООО «Автоэкспресс-плюс» является директор Везиров Джаваншир Мамед оглы, утвержденный решением единственного участника от 02.09.2003 г.
Среднесписочная численность работников за отчетный период	108 человека

ООО «Автоэкспресс-Плюс» имеет филиалы:
Филиал Центр-Авто Южный (Ивановская область, Ивановский район, д. Коляново, ул. Загородная, д. 22/22А)
Филиал СЕВЕР-АВТО (г. Вологда, ул. Железнодорожная, д. 50 В, корп.1)
Филиал ЦЕНТР-ГАЗ (Вологодская область, Череповецкий район, Тоншаловское СП, д.Горка, д.7В)

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

2. Изменения в учетной политике на 2025 год

В отчетном году в учетную политику изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

3.2. Основными средствами организации признаются активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью более 100 000 рублей за инвентарный объект.

3.3. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

3.4. При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

3.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.6. Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) специальные средства производства, в том числе, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

3.7. Единицей учета запасов является однородная группа, соответствующая номенклатурному наименованию запасов в бухгалтерском учете организации.

3.8. К прямым затратам на продажу товара относятся материальные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов, предназначенных для продажи, включая расходы на доставку товара, таможенные пошлины и другие расходы, связанные с приобретением и доставкой товара до места его складирования).

К прямым затратам на производство продукции относятся материальные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов (в том числе, материалов и комплектующих), используемых в производстве продукции.

К косвенным затратам на продажу товара относятся:

а) материальные затраты, необходимые для обслуживания процесса продажи товара, но не связанные непосредственно с приобретением запасов, предназначенных для продажи;

б) затраты на оплату труда работников, участвующих в процессе закупки и продажи товаров;

в) отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда работников, участвующих в процессе закупки и продажи товаров;

г) амортизация основных средств, используемых в процессе деятельности организации, приносящей доход;

д) прочие расходы, необходимые для осуществления организацией деятельности, приносящей доход.

Косвенные затраты на осуществление организацией деятельности по продаже товаров ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

3.9. Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

3.10. Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

3.11. Организация ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводит тестирование запасов на наличие признаков обесценения. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.12. Управленческие расходы организации ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

3.13. Организация в соответствии с утвержденной методикой создает резерв по сомнительным долгам и резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

3.14. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

3.15. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. Режим налогообложения, применяемый организацией в 2025 году

В отчетном периоде организация применяла общую систему налогообложения и являлось налогоплательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль организаций,
- налог на имущество организаций,
- транспортный налог.

В отчетном периоде организация исполняла также обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлась плательщиком взносов во внебюджетные фонды.

5. Организация внутреннего контроля

Система внутреннего контроля организации включает:

- распределение полномочий по управлению рисками между органами управления, подразделениями и сотрудниками,
- локальные акты по организации внутреннего контроля.

III. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

Участники, владеющие более, чем 20% доли в уставном капитале Общества	Везиров Д.М.о. – доля в уставном капитале 100%
Директор Общества	Везиров Д.М.о.

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	Вид сделки	Наименование участника сделки	Сумма сделки, тыс. руб.
2	Получение займов от участника Общества	Везиров Джаваншир Мамед оглы	234 957
3	Возврат займов участнику Общества	Везиров Джаваншир Мамед оглы	156 876

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу, в 2025 году составило 12 323 тыс. руб., страховые взносы, начисленные на выплаты управленческому персоналу, за 2025 год составили 3 697 тыс. руб.

В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под управленческим персоналом организации понимаются: руководитель организации (генеральный директор), его заместители, иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Совет директоров в ООО «Автоэкспресс-плюс» не создан.

V. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах

ООО «Автоэкспресс-плюс»

Динамика активов за 2025 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2025	31.12.2025	Тыс. руб.	%
Внеоборотные активы	49259	60735	11476	23%
Нематериальные активы	-	-		
Основные средства	47291	58768	11477	24%
Прочие внеоборотные активы	1968	1968	-	-
Оборотные активы	1519430	1310571	-208859	-14%
Запасы	845917	804251	-41666	-5%
НДС	41306	1117	-40189	-97%
Дебиторская задолженность	512866	414434	-98432	-19%
Финансовые вложения (за исключением	79300	63700	-15600	-20%

денежных эквивалентов)				
Денежные средства и денежные эквиваленты	29836	16861	-12975	43%
Прочие оборотные активы	10204	10207	3	0,03%
Итого актив баланса	1568688	1371306	197382	12,5%

Состав основных средств на 31.12.2025 г.:

<i>Наименование</i>	<i>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</i>	<i>Начисленная амортизация, тыс. руб.</i>	<i>Балансовая (остаточная) стоимость, тыс. руб.</i>
Здания, сооружения	2887	2774	114
Транспортные средства	81497	35065	46431
Оборудование	15604	10491	5113
Инвентарь	7707	6614	1092
Прочие виды основных средств	3164	2242	923
Итого	110859	57186	53673

Состав запасов на 31.12.2025 г.:

<i>Вид запасов</i>	<i>Величина запасов, тыс. руб.</i>
Материалы (сч. 10)	90131
Товары (без учета торговой наценки) (сч. 41)	698025
Готовая продукция (сч. 43)	16095
Итого	804251

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Состав финансовых вложений на 31.12.2025 г.:

<i>Вид финансовых вложений</i>	<i>Величина финансовых вложений, тыс. руб.</i>
Вложения в уставные капиталы организаций	
Вложения в акции акционерных обществ	
Выданные займы	
Приобретенные права требования	63700
Депозитные счета	
Итого	63700

В связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности, резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 г. не создан.

Состав прочих оборотных активов на 31.12.2025 г.:

<i>Вид прочих оборотных активов</i>	<i>Величина прочих оборотных активов, тыс. руб.</i>
Расходы будущих периодов	10207
Итого	10207

Динамика пассивов за 2025 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2025	31.12.2025	Тыс. руб.	%
Капитал и резервы	254361	274220	19859	8%
Уставный капитал	10000	10000	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	244361	264220	19859	8%
Долгосрочные обязательства	122082	122082	0	0%
Заемные средства	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	402	402	-	0%
Прочие обязательства (задолженность перед учредителем)	121680	121680	-	0%
Краткосрочные обязательства	1192245	975004	-217241	-18,5%
Заемные средства	298909		-298909	-100%
Кредиторская задолженность	892373	971914	79541	9%
Оценочные обязательства	963	3090	2127	221%
Прочие обязательства (лизинг)	-	-	-	-
Итого пассив баланса	1568688	1371306	-197382	-12,5%

В 2025 году величина уставного капитала не изменялась.

Увеличение собственного капитала организации вызвано получением по результатам 2025 года нераспределенной прибыли.

В 2025 году прибыль Общества не направлялась на выплату дивидендов.

Обществом сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в сумме 4005 тыс. руб., который отражен в бухгалтерском балансе в составе оценочных обязательств.

VI. Финансовые результаты деятельности ООО «Автоэкспресс-плюс»

Объем продаж за 2025 год по видам деятельности

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс. руб.</i>
Розничная торговля автотранспортными средствами	3581171
Прочие виды деятельности	37518
Итого	3 618 689

Административно-управленческие расходы Общества

<i>Статья расходов</i>	<i>Сумма расходов за 2025 год, тыс. руб.</i>	<i>Структура расходов за 2025 год, %</i>
Материальные расходы	2180	2,8
Расходы по содержанию зданий	12330	15,5
Расходы на оплату труда АУП	34440	43,2
Страховые взносы во внебюджетные фонды	10332	13
Охранные услуги	2773	3,5
Аренда	3807	4,7
Хозяйственные расходы	3053	3,8
Прочие расходы	10819	13,5
ИТОГО	79734	100

Состав прочих доходов и расходов за 2025 год

<i>Показатель</i>	<i>Значение показателя, тыс. руб.</i>
Прочие доходы	
Доход от премий и бонусных выплат	44930
Доход от продажи основных средств и иных активов	6483
Корректировка поступлений товаров	31903
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	132
Проценты по депозитам	812
Прочие доходы	3571
Итого прочие доходы	87831
Прочие расходы	
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов	1858
Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	23568
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	5704
Списание НДС	78
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2432
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	768
Прочие расходы	2384
Итого прочие расходы	36792

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности организации.

VII. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025 году ООО «Автоэкспресс-плюс» заключило договоры, предусматривающие выдачу гарантий и обеспечений, а также получение обеспечений. Также продолжали действовать ранее заключенные договоры поручения.

<i>Показатель</i>	<i>Значение показателя, тыс. руб.</i>	<i>Пояснение</i>
Полученные обеспечения обязательств:		
1) Кредитное соглашение № МВЛ/51--24-543907 от 22.03.2024	200 000	Поручитель-ООО "Автостандарт"
		Поручитель - ООО "АВТОЭКСПРЕСС-ТРЕЙД"
		Поручитель - ООО "Автоэкспресс Центр"
		Поручитель - ООО "УАЗ-СЕВЕР"
		Поручитель - ООО "Салон Престиж"
		Поручитель – ООО "Атлас"
		Поручитель – ООО "Блок Роско Карс"
		Поручитель – ООО "Регион-Авто"
		Поручитель – ООО "МБ-Трейд"
		Поручитель – ООО "Блок Роско"
		Поручитель – ООО "Блок Роско Моторс"
		Поручитель – ООО "Стройкомпани"
		Поручитель - ООО "ШИК"
2) кредитный договор МВЛ/51-23-287305 от 13.09.2023 в БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Поручитель - ИП Везилов Э.Д.
		Поручитель - Везилов Д.М.о.
		Поручитель – Везилов Д.М.о.

VIII. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде организации государственная помощь не оказывалась.

IX. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

X. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью

В отчетном периоде Обществом не осуществлялись сделки с заинтересованностью, требующие одобрения Советом директоров или общего собрания участников.

В 2025 году крупные сделки ООО «Автоэкспресс-плюс» не совершались.

XI. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация ве влиянию различного рода рисков, в том числе, страновых и региональных (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), правовых (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами), репутационных (потери клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, участия в ценовом сговоре и пр.), финансовых. В состав финансовых рисков входят: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Влияние страновых и региональных рисков. Организация осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. При неблагоприятном изменении экономической ситуации в стране или в регионах деятельности организации, руководством организации будут предприняты все возможные меры по снижению влияния неблагоприятных факторов на финансовое состояние организации.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых осуществляется деятельность организации, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

С целью минимизации **правовых рисков** специалисты организации осуществляют мониторинг изменений законодательства, участвуют в отраслевых совещаниях, посещают семинары, посвященные актуальным вопросам законодательства в сфере деятельности организации и правоприменительной практике.

Руководство организацией оценивает негативное влияние **репутационных рисков** на деятельность организации как несущественное. Для выявления и оперативной реакции на факторы возникновения репутационных рисков специалисты организации осуществляют контроль качества производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг, в том числе посредством анализа отзывов потребителей продукции (работ, услуг). При установлении цен на продукцию (работы, услуги) руководство организации предпринимает все меры, направленные на исключение участия организации в ценовом сговоре.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Обязательства организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство организации считает, что общество не испытывает существенного влияния риска изменения процентной ставки в отношении финансовых обязательств. Однако, риск, вызванный изменением рыночной процентной ставки может оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность организации в случае привлечения новых кредитов и займов.

Расчеты за реализованную продукцию (услуги) организации осуществляются преимущественно в валюте РФ, расчеты с поставщиками сырья, материалов, производственных услуг также осуществляются преимущественно в валюте РФ, что снижает влияние на хозяйственную деятельность организации валютного риска. Однако, в случае дальнейшей девальвации российской валюты и экономического спада в стране, вероятно усиление подверженности организации валютному риску.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг).

Организация оценивает кредитный риск в отношении финансовых вложений как низкий, поскольку депозиты размещены в кредитных организациях с высоким рейтингом надежности, займы предоставлены связанным сторонам.

Организация оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как умеренный. Управление риском дебиторской задолженности основывается на изучении финансового состояния крупных дебиторов, мониторинга сроков погашения дебиторской задолженности, ведения претензионной работы в отношении дебиторов, нарушивших условия договоров.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством достижения оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствие с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и обеспечение ресурсами для финансирования деятельности организации.

Валютный риск в его общем понимании — риск возникновения убытков при сделках в иностранной валюте, так как купля и продажа проходят по разным курсам, которые, к тому же, подвержены непрогнозируемым изменениям. Волатильность курса иностранных валют, значительно возросшая с февраля 2022 года под влиянием геополитических факторов, не способна оказывать существенное негативное влияние на финансовую устойчивость организации, поскольку расчеты с контрагентами в иностранной валюте не осуществляются, зависимость от сырья, материалов и товаров зарубежного производства незначительная.

XII. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Руководство организации оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

XIII. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах организация не планирует прекращения деятельности

XIV. Оценка непрерывности деятельности организации

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

Директор: _____ Везиров Д.М.о

31 марта 2026 г.