

Пояснения
к бухгалтерской отчётности
ООО «Мэйджор Авто Центр»
за 2025 год
(текстовая часть)

Оглавление

1. Деятельность ООО «Мэйджор авто Центр» и его организационная структура.....	3
2. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности.....	4
ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К СОСТАВЛЕНИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	7
ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	9
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	9
ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
3. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах ООО «Мэйджор авто Центр».....	10
ДОХОДЫ	10
РАСХОДЫ	10
СОСТАВ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	11
ОТРАЖЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ	12
4. Основные принципы налогообложения.....	13
5. Прочие сведения	13
ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	13
ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	15

1. Деятельность ООО «Мэйджор авто Центр» и его организационная структура

Общество с ограниченной ответственностью «Мэйджор Авто Центр» (далее Общество), ИНН 7734505008, КПП 774950001, зарегистрировано 28.10.2003 году в №46 г. Москве, свидетельство серия 77 №007163790.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «Мэйджор Авто Центр».

Основной государственный номер 1037739934418.

Генеральный директор – Бахтиаров Михаил Александрович.

Главный бухгалтер – Бахтиаров Михаил Александрович.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 55 человек.

Юридический адрес ООО «Мэйджор Авто Центр»:

143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КРАСНОГОРСК, КМ 25,
СКЛАД. КОМП. КУЛ. БАЛТ, КОМ. 67

Фактический адрес ООО «Мэйджор Авто Центр»:

143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КРАСНОГОРСК, КМ 25,
СКЛАД. КОМП. КУЛ. БАЛТ, КОМ. 67

ООО «Мэйджор Авто Центр» осуществляет следующие виды деятельности:

- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах, код ОКВЭД 45.11.2.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и имеет обособленные подразделения.

Организационная структура Общества на 31 декабря 2025 года имеет обособленные подразделения:

г. Москва, Цветочный проезд, д.6

г. Москва, Цветочный проезд, д.17

г. Москва, д. Говорово, 47 км МКАД

МО, г. Дзержинский, ул. Алексеевская, д. 12

МО, Красногорский р-н, дер. Михалково, п/о Архангельское, а/д Балтия, 25 км, ТСК

г. Москва, ул. Псковская, д. 13

МО, Ленинградское ш., вл.24

г. Москва, ул. Маршала Прошлякова, д. 13

г. Санкт-Петербург, ул. Исполкомская, д. 15 лит. А

140090, МО, г. Дзержинский, ул. Алексеевская, д. 2 А

По состоянию на 31 декабря 2025 года учредителем Общества является:

- Бахтиаров Михаил Александрович, владеющий 100% долей Общества.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Мэйджор Авто Центр» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

• Общее собрание участников Общества;

• Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Генеральный директор Общества.

Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителей.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 010 000 (Десять миллионов десять тысяч) рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей и в соответствии с нормами действующего законодательства РФ к порядку её составления.

24 февраля 2022 г. президент РФ Путин В.В. объявил о начале «специальной военной операции» на территории Украины. В ответ на это ряд стран ввели пакет санкций.

Обострение внешнеполитической ситуации, введение санкций, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют - все эти события могут оказать значительное негативное влияние на экономику, включая:

- нарушение деловой и экономической активности, приводящее к срывам поставок и нарушению контрактных обязательств;

- значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков.

- значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно-необходимыми;

- рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов.

ООО «Мэйджор Авто Центр» осуществляет свою деятельность в секторе оптовой торговли легковыми автомобилями, на который оказало существенное влияние внешнеполитическая ситуация. В течение последних нескольких недель объем продаж Общества сократился, но его деятельность, включая поставки, не прерывалась, но очень сократился до минимума.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе:

- часть сотрудников переведены в режим удаленной работы;
- скорректированы производственные планы Общества с учетом возможного снижения спроса на отдельные продукты (услуги), предлагаемые компанией.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты ООО «Мэйджор Авто Центр», а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство ожидает существенного отрицательного влияния вышеуказанных факторов на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

2. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «Мэйджор Авто Центр» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций».

Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах Общества приведена в разделе 1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется на основе стоимости переданных или подлежащих передаче материальных ценностей. При невозможности ее определения первоначальная стоимость нематериальных активов исчисляется исходя из цены, по которой организация в сравнимых обстоятельствах приобретает аналогичные активы.

В 2025 году Обществом не приобретались нематериальные активы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов нематериальных активов, Общество использует счет 05 «Амортизация НМА».

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Основные средства

В разделе 2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация:

- о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);
- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;
- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение отчетного года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств Обществом определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании:

- 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 (например, срок аренды).

- с учётом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

На 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

На 31.12.2025 наличие признаков обесценения и признаков восстановления ранее признанного обесценения объектов основных средств не установлено.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации отсутствуют.

Финансовые вложения

В разделе 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о финансовых вложениях, а именно:

- о наличии и движении финансовых вложений;
- информация об ином использовании финансовых вложений (стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом; стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)).

Наименование по разделам	Сумма на 01.01.2025 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г., руб.	Сумма на 31.12.2025 г., руб.
Предоставленные займы	5 543 700 000,00	4 678 600 000,00	2 940 600 000,00	7 281 700 000,00

В бухгалтерской отчётности финансовые вложения представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Далее приводится ОСВ по счёту 09 «Отложенные налоговые активы».

Наименование по разделам	Сумма отложенного налогового актива на 01.01.2025 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г., руб.	Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2025 г., руб.
--------------------------	--	--------------------------	------------------------	--

Наименование по разделам	Сумма отложенного налогового актива на 01.01.2025 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г., руб.	Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2025 г., руб.
Расходы будущих периодов	84 492,35	1 046 752,78	2 168 727,90	1 206 467,40

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражён в отчёте о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражён в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Материально-производственные запасы

В разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о структуре материально-производственных запасов, а также о стоимости материально-производственных запасов, переданных в залог.

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе ООО «Мэйджор Авто Центр», приобретались в течение 2025 г. по договорам купли-продажи со сторонними организациями.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Предварительная оплата поставщику не считается фактическими затратами.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В разделе 5.1, 5.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о просроченной задолженности (которая отсутствует).

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2025 г., руб.	Остаток на 31.12.2025 г., руб.	В т.ч. резерв по сомнительным долгам на конец года
Задолженность покупателей и заказчиков	732 436 454,54	733 922 434,30	
Авансы выданные			
Налоги и сборы	156 953,66	1 036 610,90	
Подотчетные лица			
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Прочие дебиторы	778 127 944,52	1 456 926 905,08	
ИТОГО	1 510 721 352,72	2 191 885 950,28	

В разделе 5.3, 5.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении кредиторской задолженности, а также о просроченной задолженности.

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2025 г., руб.	Остаток на 31.12.2025 г., руб.	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	308 361 047,84	420 683 480,07	
Авансы полученные	95 620 926,31	61 553 620,00	
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	51 768 914,22		
Задолженность перед персоналом по оплате труда	4 783 997,74	8 984 069,18	
Задолженность перед персоналом по прочим операциям и с подотчетными лицами			
Прочие	1 029 323 674,11	1 029 052 847,26	
Расчеты по выплате доходов учредителю			
ВСЕГО	1 489 858 560,22	1 610 028 987,91	

Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Расчетные счета	125 955 028,83	25 979 816,99
Валютные счета (долл. США, Евро)		
Валютные счета (прочее)		
Касса	163 240,68	85 598,72
Прочие денежные средства		
Итого:	126 118 269,51	26 065 415,71

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Прочие оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов общества отражены:

Наименование по видам	Сумма на 01.01.2025 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г., руб.	Сумма на 31.12.2025 г., руб.
НДС по авансам и переплатам	15 936 821,30	590 290 970,79	599 297 188,37	6 930 603,72

Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «Мэйджор Авто Центр»

Источники капитала	Наличие средств			
	на 01.01.2025 г., руб.	на 31.12.2025 г., руб.	Изменение	
			поступило	израсходовано
Уставный капитал	10 010 000	10 010 000		
Резервный капитал				
Добавочный капитал				
Нераспределенная прибыль	556 399 682,44	559 685 494,53	3 285 812,09	
Итого				

Нераспределенная прибыль на конец года составила 559 685 494,53 рублей.

Заемные средства

В разделе 5.3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении заёмных средств.

Полученные кредиты и займы отражены в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на бухгалтерской отчётности.

Обществом получены следующие кредиты и займы

Наименование	Сумма на 01.01.2025 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г., руб.	Сумма на 31.12.2025 г., руб.
Долгосрочные займы	9 431 937 506,85	10 036 563 712,35	10 783 510 000,00	8 684 991 219,20

Кредиты и займы привлекались для обеспечения текущей деятельности Общества.

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы (в виде начисленных процентов) за 2025 год составила – 358 821 643,64 руб.

Оценочные обязательства

В разделе 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении оценочных обязательств.

Обществом формирование резерва оценочных обязательств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

3. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах ООО «Мэйджор Авто Центр»

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы по видам деятельности;
- прочие доходы.

Выручка Обществом признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Объёмах продаж продукции, товаров, работ, услуг, связан с непосредственно осуществляемым основным видом деятельности Общества. Географически рынок сбыта осуществляется по месту деятельности общества – г. Москва, МО и иные регионы.

Расходы

В разделе 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена структура затрат Общества на производство (расходов на продажу) (расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат).

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. № 32н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

1) Расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство», распределяются по видам деятельности в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции.

2) Коммерческие расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2025 год составили 350 813 754,73 руб.

Обновить		Настройка		Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 91.1			
				Прочие доходы и расходы за 2025 г. ООО "Мэйджор Авто Центр"			
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
% за отсрочку платежа по авто				26 395 329,83			
% по кредитам и займам к получению				153 608 193,57			
Агентское вознаграждение (с НДС)				60 297 863,98			
Аренда имущества и помещений (с НДС)				15 754 760,00			
Бонус (без НДС)				8 737 713,00			
Возврат страховой премии				196 268,00			
Возмещение расходов (без НДС)				72 053,50			
Возмещение расходов агента (с НДС)				12 864 696,94			
Комиссии валютного контроля (без НДС) физики				272 141,10			
Комиссия СБП (начисление)				348 152,56			
Курсовые разницы				8 792 425,90			
Курсовые разницы по расчетам в у.е.				26 576 823,63			
Материалы без НДС				20 665,88			
Невостребованная ДЗ/КЗ				758 439,83			
Претензии (без НДС)				1 169 075,28			
Продажа ОС (с НДС)				29 633 600,00			
Прочие доходы и расходы (без НДС)				1 903 888,13			
Ремонт а/м (без НДС)				45 206,00			
Ремонт а/м (с НДС)				48 436,77			
Скидки по а/м и з/ч (с НДС)				3 318 020,83			
Итого развернутое							
Итого				350 813 754,73		350 813 754,73	

Прочие расходы за 2025 год составили 582 545 252,47 руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 91.2						
Прочие доходы и расходы						
за 2025 г.						
ООО "Мэйджор Авто Центр"						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
% по вексялям к уплате			108 955 000,05			
% по кредитам и займам к уплате			348 660 898,76			
Агентское вознаграждение (с НДС)			10 049 644,14			
Аренда имущества и помещений (с НДС)			2 625 793,69			
Возмещение расходов агента (с НДС)			2 144 116,15			
Госпошлины			16 392,00			
Комиссии банка (без НДС)			2 192 688,50			
Комиссии банка СБП			378 516,63			
Комиссия СБП (начисление)			1 692,00			
Курсовые разницы			12 414 335,88			
Курсовые разницы по расчетам в у.е.			59 619 262,34			
НДС с продажи ОС			4 933 933,34			
Не принимаемые для целей НУ резерв)			8 674 911,59			
Невостребованная ДЗ/КЗ			1 098 669,24			
Претензии (без НДС)			1 399 937,00			
Продажа ОС (с НДС)			8 376 612,73			
Проценты по ком. кредиту			5 735,02			
Прочие доходы и расходы (без НДС)			1 275 384,02			
Расходы по проживанию АГРО (без НДС)			664 862,30			
Расходы проезд по платной дороге (без НДС)			1 184 124,70			
Ремонт а/м (с НДС)			8 072,80			
Скидки по а/м и з/ч (с НДС)			717 349,94			
Таможенный сбор			5 665 774,00			
Убытки прошлых лет (не принимаемые для НУ)			25 800,00			
Утилизационный сбор			1 202 400,00			
Штрафы, пени, неустойки не для НУ			42 519,75			
Эквайринг озон			210 825,90			
Итого развернутое						
Итого			582 545 252,47		582 545 252,47	

Отражение финансовых результатов

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога на прибыль с учетом отложенных налоговых активов и обязательств.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 559 685 494,53 руб.

4. Основные принципы налогообложения

Общество исчисляет и уплачивает следующие виды налогов и сборов:

- налог на прибыль;
- НДС;
- НДФЛ;
- страховые взносы и сборы;
- транспортный налог;
- торговый сбор

Для целей налогообложения налогом на прибыль ООО «Мэйджор Авто Центр» определяет доходы и расходы по методу начисления. Формирование налоговой базы по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с нормами главы 25 НК РФ.

ООО «Мэйджор Авто Центр» определяет в целом по юридическому лицу налоговую базу по налогу на добавленную стоимость и уплачивает в федеральный бюджет указанные налоги. Необлагаемые НДС операции присутствуют по ставке 0% НДС реализация товаров.

В отношении других налогов и сборов, ООО «Мэйджор Авто Центр» в установленном порядке НК РФ исполняет обязанности налогоплательщика по уплате налогов и сборов в соответствующий бюджету РФ.

5. Прочие сведения

Операции со связанными сторонами

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

В соответствии с вышеуказанным Положением связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное наименование связанной стороны	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %
1	Бахтиаров Михаил Александрович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	28.10.2003	100
2	ООО "Автофорум Шереметьево"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	13.11.2013	-
3	ООО «Мэйджор Автомобили»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.10.2003	-
4	ООО "Красногорск Мэйджор"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	06.07.2007	-
5	ООО "Мэйджор -Авто"	Лицо принадлежит к той	28.10.2003	-

		группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		
6	ООО "Мэйджор Авто Рига"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	06.07.2007	-
7	ООО "Мэйджор Авто Комплекс"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	18.09.2007	-
8	ООО "АЦ ЮГ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	13.03.2003	-
9	ООО "АЦ Сити"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.05.2006	-
10	ООО "Автофорум"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	08.04.2003	-
11	ООО "ТЦ Шереметьево"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	19.05.2005	-
12	ООО "ТЦ Сокольники"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.08.2007	-
13	ООО "ТЦ Новорижский"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	09.08.2008	-
14	ООО "Аврора Авто Центр"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.10.2009	-
15	ООО "Автофорум Нева"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.10.2009	-
16	ООО "Форум Авто Нева"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.10.2009	-
17	ООО "Солодово Девелопмент"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	13.07.2012	-
18	ООО "Мэйджор-Авто ЛР"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	16.03.2009	-

		принадлежит данное юридическое лицо		
19	ООО "ТЦ Магистральная"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	10.09.2014	-
20	ООО "ТЦ Шереметьево Сервис"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.01.2011	-
21	ООО "Авто Сити"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	11.11.2009	-
22	ООО "Исполкомская 15А"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	11.02.2015	-
23	ООО "Олимп Нева"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	11.02.2015	-
24	ООО "ТЦ Мэйджор Сервис"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.12.2015	-
25	ООО «Терминал Девелопмент»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	13.07.2012	-
26	ООО «МЭЙДЖОР ХОЛДИНГ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	23.04.2015	-
27	ООО «ТЦ Мэйджор Сервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.12.2015	

Отчёт о движении денежных средств

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчёте о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2025 г. (строка 1250).

Данные Отчёта о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Генеральный директор

ООО «Мэйджор Авто Центр» _____ Бахтияров М.А.

31.03.2026