Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Автогрупп» за 2025 год

640027, Курганская обл., Курган г., Бурова-Петрова ул., дом 99А, офис 5

Раздел 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Автогрупп»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО Автогрупп»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4501213039

Код причины постановки на учет (КПП): 451001001
ООО «Автогрупп» имеет одно обособленное подразделение.

Код причины постановки на учет (КПП): 450045001

Основной вид деятельности:
Розничная торговля легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.11.2)

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 35 человек.

Раздел 2. Структура Общества

Общество с ограниченной ответственность «Автогрупп» является коммерческой организацией, зарегистрировано в установленном порядке Инспекцией Федеральной налоговой службой города Кургана от 22.02.2017 года. Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ: серия нет № нет от 22.07.2017 г.
ОГРН1174501001070;
Наименование налогового органа: ИФНС России по г. Кургану

Юридический адрес: 640027, Курганская обл., Курган г., Бурова-Петрова ул., дом 99А, офис 5

Почтовый адрес: 640027, Курганская обл., Курган г., Бурова-Петрова ул., дом 99А, офис 5

Телефон: +7 (965) 8350017

Уставный капитал
Уставный капитал Общества составляет – 10 000 (Десять тысяч) руб. 00 коп.

Учредители, бенефициарные владельцы:
Шарапов Рамиль Рафаилович, ИНН: 745219369610 – размер доли 50%;
Хакимов Ринат Вайселович, ИНН: 664600404286 – размер доли 50%;

Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор – Шарапов Рамиль Рафаилович.

Руководство ООО «Автогрупп» - далее «Общество» несет ответственность за

подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Раздел 3. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета на предприятии

Бухгалтерский учет и отчетность ведется на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», приказа № Б-3 об учетной политике Общества на 2025 год для целей бухгалтерского учета от 29.12.2024 года принятого по предприятию. Регистры бухгалтерского учета ведутся с использованием программы 1С:Предприятие 8.3 (Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (3.0.181.18) (http://v8.1c.ru/buhv8/)

Основные средства

В составе основных средств оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве основного вида деятельности, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Учет малоценных ОС и спецодежды (спецоснастки) сроком службы свыше 12 месяцев учитывается единовременно в расходах, для контроля организован забалансовый учет (ФСБУ 6/2020).

Определен альтернативный способ применения последствий изменения учетной политики, в связи в вступлением в силу ФСБУ 6/2020 (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в 2025 г. не создавался. Общество переоценку основных средств не производит.

Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавался по причине отсутствия сомнительной заложенности, что подтверждено Актом инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. Финансовое состояние (платежеспособность) должников позволяет говорить о том, что задолженность гарантирована к оплате, вероятность погашения долга оцениваем, как достаточную для таких выводов.

Займы и кредиты

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, перевод в краткосрочную задолженность не производится. Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, включаются в состав прочих расходов Общества. Общая сумма начисленных процентов за 2025 г. составляет 21 177 тыс. руб.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат, номенклатурным группам. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на продажу относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На основании пункта 8 ПБУ8/2010 (утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н) в Обществе создается резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников. Величина недоиспользованного резерва согласно данных учета по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 122 тыс. руб.

Иные оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1. день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2. день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Формирование налоговой базы по НДС осуществляется ежеквартально.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Автогрупп» использует метод начисления.

Налог на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров и налоговой декларации за 2025 год составил 24 032 тыс. руб.

Раздел 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Расшифровка строки бухгалтерского баланса по коду № 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Наименование имущества	Стоимость балансовая, руб	Амортизация (износ), руб	Остаточная стоимость, руб
Стена с логотипом в зоне выдачи 5720x3200мм, 00-000140, 17.01.2025, 350 215.77	350 215,77	103 608,65	246 607,12
Логотип световой "Chery" 3040x1000мм, 00-000112, 29.11.2024, 342 967.50	342 967,50	120 502,07	222 465,43
Бренд волл за ресепшеном 4000x3200x320мм, 00-000104, 17.01.2025, 271 329.87	271 329,87	80 270,82	191 059,05
Пилон с навигацией 2100x800мм, 00-000135, 17.01.2025, 415 607.72	415 607,72	122 954,36	292 653,36
Счетчик банкнот двухкарманный DORS 800M1 (RUB) 2025_1, 00-000148, 19.02.2025, 55 000.00	55 000,00	9 016,40	45 983,60
Покрытие напольное Chery CY.NP.KURG2, 00-000121, 09.12.2024, 94 596.93	94 596,93	9 381,48	85 215,45
CHERY TIGGO 4 PRO VIN LVVDB21B6PC059138, 00-000090, 26.03.2024, 1 953 169.51	1 953 169,51	1 953 169,51	0,00
Стена в сервис зоне 5500x3200мм, 00-000138, 17.01.2025, 336 366.44	336 366,44	99 511,45	236 854,99
Кресло 820x750x720 CY.AC.1, 00-000119, 09.12.2024, 118 820.00	118 820,00	11 783,76	107 036,24
Ключ прошивочный (DAST-0206), 00-000081, 26.07.2023, 92 100.79	92 100,79	72 151,55	19 949,24
Подъемник четырехстоечный 5 т, с траверсой от гидростанции 3т для сход-развала NORDBERG 4450_MB(PWR), 00-000126, 13.12.2024, 408 725.11	408 725,11	80 404,92	328 320,19
CHERY 4 NEW VIN LVVDB21B6RC117901, 00-000115, 25.11.2024, 1 776 510.83	1 776 510,83	1 776 510,83	0,00
МФУ лазерный HP_2, 00-000098, 03.05.2024, 59 513.49	59 513,49	31 391,70	28 121,79
CHERY TIGGO 7 L VIN EDEDD21BXSD716599, 00-000154, 16.05.2025, 2 230 412.98	2 230 412,98	1 301 074,25	929 338,73
Диван 1800x750x800 CY.SF.1.18, 00-000117, 09.12.2024, 311 220.00	311 220,00	30 864,84	280 355,16
Стенд сход-развал 3D HWA-V68 автоматическая регулировка высоты, 00-000078, 10.02.2023, 422 601.77	422 601,77	235 500,69	187 101,08
Стена с постером с LED подсветкой (постер) 2400x2840, 00-000141, 17.01.2025, 302 423.19	302 423,19	89 469,54	212 953,65
Подъемник 2х-стоечный 4 т верхняя синхронизация, с электростопорами 380 В, синий NORDBERG N4120HE-4B, 00-000125, 13.12.2024, 582 045.26	582 045,26	114 500,74	467 544,52

Буквы Chery 1200x160 мм, 00-000132, 17.01.2025, 49 249.54	49 249,54	14 570,09	34 679,45
Сканер-тестер диагностический в кейсе в комплекте с кабелем UAZ, 00-000005, 28.06.2019, 89 859.17	89 859,17	89 859,17	0,00
Пилон 6000x1330 мм Лого - h140, 00-000067, 27.06.2022, 256 413.75	256 413,75	256 413,75	0,00
Стол рабочий, тумба справа, с перегородкой CY.TB.1.14.R.P, 00-000124, 09.12.2024, 656 500.00	656 500,00	65 107,44	591 392,56
Логотип световой 450x150мм_1, 00-000146, 17.01.2025, 49 076.60	49 076,60	14 518,92	34 557,68
ККМ Атол 27Ф(5.0) черный (Wi-FI-RS-USB-ETH) 15 мес., 00-000150, 05.03.2025, 56 000.00	56 000,00	8 262,27	47 737,73
МФУ лазерный HP_1, 00-000094, 11.06.2024, 53 715.61	53 715,61	26 857,80	26 857,81
Сканер транспортного средства диагностический X-431 CHERY_2, 00-000159, 15.04.2025, 192 207.31	192 207,31	41 408,62	150 798,69
Сканер транспортного средства диагностический X-431 CHERY_1, 00-000080, 26.07.2023, 189 681.76	189 681,76	148 596,20	41 085,56
Логотип Chery 1200x400 мм, 00-000134, 17.01.2025, 135 715.95	135 715,95	40 150,49	95 565,46
Светильник фокус зоны 5000x2500, 00-000111, 29.11.2024, 349 965.00	349 965,00	122 960,64	227 004,36
Буква "Имя дилера" h=250мм, 00-000106, 29.11.2024, 76 682.50	76 682,50	26 942,50	49 740,00
Стойка барная р-ры 2750x800x1050 мм (арт. CY.BC.1.28), 00-000116, 09.12.2024, 203 190.00	203 190,00	20 151,12	183 038,88
Стена с историей бренда 6000x3200мм, 00-000139, 17.01.2025, 326 279.28	326 279,28	96 527,24	229 752,04
Эстакада автомобильная, 00-000070, 19.09.2022, 55 000.00	55 000,00	17 727,31	37 272,69
Объект дорожного сервиса (45:25:030604:2472), 00-000158, 18.08.2025, 69 383 154.50	69 383 154,50	1 533 329,40	67 849 825,10
Лайт-бокс "Улыбки" 3415x1800x40мм, 00-000133, 17.01.2025, 301 086.42	301 086,42	89 074,10	212 012,32
Пилон 8000x2100x320мм, 00-000110, 29.11.2024, 843 000.83	843 000,83	296 189,51	546 811,32
CHERY TIGGO 8 PRO VIN LNNBBDAT3PD505770, 00-000092, 09.07.2024, 3 614 784.17	3 614 784,17	3 614 784,17	0,00
Стенд аксессуаров 4500x1800, 00-000144, 17.01.2025, 311 755.52	311 755,52	92 230,47	219 525,05
Бренд волл пристенный световой 4000x3200x200мм, 00-000105, 17.01.2025, 207 910.22	207 910,22	61 508,65	146 401,57
CHERY TIGGO 8 PRO MAX VIN LVTDB21B0RD602683, 00-000101, 08.10.2024, 2 515 378.33	2 515 378,33	2 515 378,33	0,00
Земли населённых пунктов (45:25:030604:2239), 00-000022, 25.03.2021, 1 893 000.00	1 893 000,00	0,00	1 893 000,00
Счетчик банкнот двухкарманный DORS 800M1 (RUB) 2025_2, 00-000149, 19.02.2025, 55 000.00	55 000,00	9 016,40	45 983,60
Брендвол 4000x280x350 (без TV) совмещённый, отдельностоящий, крепление в пол, 00-000040, 28.07.2021, 197 000.00	197 000,00	197 000,00	0,00
Стенд аксессуаров 1600x1800, 00-000143, 17.01.2025, 149 497.83	149 497,83	44 227,81	105 270,02
Платформа фокус-зоны 6100x3100мм, 00-000136, 17.01.2025, 443 817.39	443 817,39	131 299,96	312 517,43
Входной портал 6000x3200 мм, 00-000107, 29.11.2024, 458 298.33	458 298,33	161 023,72	297 274,61
Пилон 6000x1500 мм совмещённый, 00-000030, 28.07.2021, 231 333.33	231 333,33	231 333,33	0,00
Модуль фасадный перфорированный, 00-000127, 18.12.2024, 3 185 163.77	3 185 163,77	1 033 026,12	2 152 137,65
Портал оконный "Окно в Мир" 6780x3500мм, 00-000109, 29.11.2024, 515 865.00	515 865,00	181 249,90	334 615,10

Счетчик банкнот DORS 800M1 RUS1 2023, 00-000083, 31.08.2023, 58 750.00	58 750,00	19 583,32	39 166,68
Кухня CY.KS.1.29, 00-000151, 21.02.2025, 263 795.33	263 795,33	21 801,30	241 994,03
Стенд ТВ размер: 3500x1980 мм, 00-000142, 17.01.2025, 82 614.33	82 614,33	24 440,78	58 173,55
Постер карта 3200x5720 мм, 00-000137, 17.01.2025, 111 833.06	111 833,06	33 084,93	78 748,13
Стол рабочий, тумба справа CY.TB.1.14.R, 00-000123, 09.12.2024, 105 170.00	105 170,00	10 430,04	94 739,96
Акриловая световая полоса, 00-000103, 29.11.2024, 125 175.83	125 175,83	43 980,69	81 195,14
Стойка ресепшен 3600x940x1150мм, 00-000114, 17.01.2025, 256 768.93	256 768,93	75 963,11	180 805,82
CHERY TIGGO 7 PRO MAX VIN LVVDD21B6RD760057, 00-000095, 12.07.2024, 2 491 918.33	2 491 918,33	2 491 918,33	0,00
Логотип световой 450x150мм_2, 00-000108, 29.11.2024, 47 298.33	47 298,33	16 618,29	30 680,04
Альфа-Авто: Автосалон+Автосервис+Автозапчасти Проф, редакция 5, 00-000015, 20.01.2020, 102 000.00	102 000,00	102 000,00	0,00
Покрытие напольное Chery CY.NP.KURG, 00-000120, 09.12.2024, 312 744.60	312 744,60	31 016,04	281 728,56
Кресло 690x670x840 CY.MC.1.G, 00-000118, 09.12.2024, 223 600.00	223 600,00	22 175,16	201 424,84
Кофемашина DeLonghi Autentica ETAM29.510.B, 00-000153, 03.02.2025, 41 408.33	41 408,33	4 871,60	36 536,73
CHERY TIGGO 8 PRO MAX VIN LVTDD24B9RD632089, 00-000100, 04.10.2024, 3 120 555.83	3 120 555,83	3 120 555,83	0,00
CHERY TIGGO 9 VIN LVTDD24B3RG114851, 00-000152, 15.01.2025, 3 733 997.59	3 733 997,59	3 422 831,13	311 166,46
TENET T8 VIN EDEDD24B2SD178072, 00-000157, 09.09.2025, 2 723 473.20	2 723 473,20	628 493,82	2 094 979,38
CHERY ARRIZO 8 VIN LVVDC21B6RD642450, 00-000099, 04.10.2024, 2 353 106.67	2 353 106,67	2 353 106,67	0,00
Логотип световой 450x150мм_3, 00-000147, 17.01.2025, 49 076.60	49 076,60	14 518,92	34 557,68
CHERY TIGGO 4 PRO VIN LVVDB21B3PC026002, 00-000088, 27.02.2024, 1 946 275.67	1 946 275,67	1 946 275,67	0,00
Прибор диагностический (X431) JAC, 00-000002, 15.04.2019, 139 321.67	139 321,67	139 321,67	0,00
Буквы световые "Chery" 5060x670мм, 00-000113, 29.11.2024, 230 381.67	230 381,67	80 944,89	149 436,78
Сплит-система_2, 00-000156, 04.06.2025, 58 000.00	58 000,00	5 800,02	52 199,98
CHERY ARRIZO 8 VIN LVVDC21B2PD600192, 00-000089, 28.02.2024, 2 720 539.74	2 720 539,74	2 720 539,74	0,00
Стол рабочий, тумба слева CY.TB.1.14.L, 00-000122, 09.12.2024, 736 190.00	736 190,00	73 010,57	663 179,43
Стенд аксессуаров 5000x1800 (без TV (крепление настенное), 00-000145, 17.01.2025, 311 755.52	311 755,52	92 230,47	219 525,05
Сплит-система_1, 00-000155, 04.06.2025, 1 330 000.00	1 330 000,00	133 000,02	1 196 999,98
Итого	**115 891 074**	**33 121 738**	**82 769 336**

Расшифровка строки бухгалтерского баланса по коду № 1150 «Права пользования активами» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Наименование ППА	Балансовая стоимость ППА, руб.

CHERY TIGGO 7 L VIN EDEDD21BXSD716599	929 339
TENET T8 VIN EDEDD24B2SD178072	2 094 979
Итого	**3 024 318**

Расшифровка строки бухгалтерского баланса по коду № 1210 «Запасы» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

тыс. руб.

Запасы	Балансовая стоимость
Товары	280 153
ИТОГО:	**280 153**

Расшифровка строки бухгалтерского баланса по коду № 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

тыс. руб.

Наименование Кредитора/Заимодавц	Вид договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Дата договора	Дата погашения по договору	% ставка	Остаток ссудной задолженности
СОВКОМБАНК ПАО	Кредитный договор	170 000	16.06.2023	22.04.2033	ЦБ + маржа	86 790
МКК ФОНД МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	Микрозайм	5 000	29.12.2023	31.12.2026	0,1	1 666
ИТОГО						**88 456**

По состоянию на 31.12.2025 г. обязательства по долгосрочным займам и кредитам по сравнению с показателями на 31.12.2024 г. уменьшились на 35 652 тыс. руб.
Погашение основного долга по кредитам в 2025 г. составило – 978 862 тыс. руб.

Расшифровка строки бухгалтерского баланса по коду № 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Наименование Кредитора/Заимодавца						**тыс. руб.**
	Вид договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Дата по договору	Дата погашения по договору	% ставка	Остаток ссудной задолженности
СОВКОМБАНК ПАО	Кредитный договор	170 000	16.06.2023	22.04.2033	ЦБ + маржа	597
ИТОГО						**597**

По состоянию на 31.12.2025 г. обязательства по краткосрочным займам и кредитам по сравнению с показателями на 31.12.2024 г. отсутствуют.
В 2025 году начислены проценты в сумме 21 177 тыс. руб.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами в бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетного финансового года являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Вознаграждение управленческого персонала в рамках заключенных трудовых договоров за 2025 год с учетом страховых взносов составило 1 947 тыс. руб.

Раздел 6. Информация о существенных ошибках

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в Обществе в 2025 году, отсутствуют.

Раздел 7. Прочая информация

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение рубля по отношению к доллару США и Евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Предприятие расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Предприятия производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности.

Генеральный директор /Шарапов Р.Р.

«31» марта 2026 г.