

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

**«ПРЕСТИЖ-АВТО»**

183052 г. Мурманск, пр. Кольский, д.53 корп 6, тел./факс (8152) 626 – 626,

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

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Престиж-Авто»
Сокращенное наименование:	ООО «Престиж-Авто»
Основной государственный регистрационный номер	1155190008874
ИНН / КПП	5190050503 / 519001001
Фактическое место нахождения Организации	183052, Российская Федерация, Мурманская область, г. Мурманск, проспект Кольский, дом 53 корпус 6

ООО «Престиж-Авто, зарегистрировано 09.07.2015 г. инспекцией федеральной налоговой службы по г. Мурманску, ОГРН 1155190008874. Уставный капитал общества составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей.

Состав учредителей общества: Лоскутова Елена Сергеевна -100% доли участия. Единоличный исполнительный орган общества на 31.12.2025г. - генеральный директор Лоскутова Елена Сергеевна.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, дочерних и зависимых обществ.

Основными видами деятельности общества являются:

45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

Дополнительными видами деятельности общества являются:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

45.11.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе;

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Комплексная автоматизация 2». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## Основные показатели бухгалтерского баланса

### Структура активов

Показатель	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.	Изменение (+/-), руб.
Внеоборотные активы	3 957 181,71	9 034 701,34	-5 077 519,63
Оборотные активы	12 022 773,08	65 884 481,01	-53 861 707,93
Итого активы	15 979 954,79	74 919 182,35	-58 939 227,56

В 2025 году произошло значительное сокращение валюты баланса на 58,9 млн руб. (78,7%), что обусловлено преимущественно снижением оборотных активов.

оказатель	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.	Изменение (+/-), руб.
Капитал	5 601 258,62	9 467 717,13	-3 866 458,51
Долгосрочные обязательства	0	0	0
Краткосрочные обязательства	10 378 696,17	65 451 465,22	-55 072 769,05
Итого пассивы	15 979 954,79	74 919 182,35	-58 939 227,56

Снижение пассивов связано с уменьшением краткосрочных заемных средств и кредиторской задолженности.

### Нематериальные активы (строка 1110)

На конец 2025 г. НМА отсутствуют. Изменений за год не было.

### Основные средства (строка 1150)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 018	(2 547)	2 510	(6 246)	2 539	(2 660)	5 282	(2 668)
	За 2024 г.	5 124	(1 839)	7 581	(3 688)	1 295	(2 003)	9 018	(2 547)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 510	-	-	(746)	2 510	(746)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 505	(1 219)	-	-	-	(149)	1 505	(1 368)
	За 2024 г.	1 234	(1 093)	271	-	-	(127)	1 505	(1 219)

Транспортные средства	За 2025 г.	6 246	(1 185)	-	(6 246)	2 539	(1 354)	-	-
	За 2024 г.	3 688	(747)	6 246	(3 688)	1 295	(1 734)	6 246	(1 185)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 267	(143)	-	-	-	(411)	1 267	(554)
	За 2024 г.	202	-	1 065	-	-	(143)	1 267	(143)

**Снижение стоимости основных средств обусловлено:**

- начислением амортизации за отчетный период;
- выбытием объектов основных средств в связи с продажей автомобиля.

**Отложенные налоговые активы (строка 1180)**

Период	Сумма, руб.	Изменение, руб.
2023 г.	92 407,71	—
2024 г.	53 868,13	-38 539,58
2025 г.	1 342 684,73	1 288 816,60

В соответствии с ПБУ 18/02 в отчетном периоде сформированы и отражены **отложенные налоговые активы**, возникшие в результате возникновения вычитаемых временных разниц при применении разных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма отложенных налоговых активов составила **1 342 684,73 руб.**, что существенно превышает показатель предыдущих лет. Увеличение отложенных налоговых активов на сумму **1 288 816,60 руб.** отражено в составе отложенного налога на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах).

**Запасы (строка 1210)**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. На основании [п.16](#) ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство и(или) ином выбытии осуществляется по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду материально-производственных запасов (ПБУ5/01), кроме автомобилей – их стоимость списывается по цене учета единицы.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	35 937	50 407	(83 239)	3 105
	За 2024 г.	23 849	251 542	(239 454)	35 937
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8	127	(135)	3
	За 2024 г.	18	534	(559)	8
Товары	За 2025 г.	35 929	50 280	(83 105)	3 102
	За 2024 г.	23 831	251 008	(238 895)	35 929

**Дебиторская задолженность (строка 1230)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 474	176	(1 156)	494
	За 2024 г.	577	1 200	(304)	1 474
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 010	80	(907)	183
	За 2024 г.	315	920	(225)	1 010
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	322	81	(243)	160
	За 2024 г.	61	275	(14)	322
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	96	-	(6)	90
	За 2024 г.	109	6	(19)	96
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	46	15	-	61
	За 2024 г.	92	-	(45)	46
Итого	За 2025 г.	1 474	176	(1 156)	494
	За 2024 г.	577	1 200	(304)	1 474

Снижение дебиторской задолженности на 66,2% обусловлено повышением платежной дисциплины контрагентов .

**Финансовые вложения (строка 1240)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Первоначальная стоимость	Поступило	Списано. Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16 724	803 271	811 930	8 066
	За 2024 г.	14 707	544 858	542 842	16 724
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2025 г.	14 200	143 406	152 106	5 500
	За 2024 г.	13 400	88 306	87 506	14 200
Депозитные счета	За 2025 г.	2 524	659 866	659 824	2 566
	За 2024 г.	1 307	456 552	455 336	2 524
Итого	За 2025 г.	16 724	803 271	811 930	8 066
	За 2024 г.	14 707	544 858	542 842	16 724

Снижение финансовых вложений на 8,66 млн руб. (51,8%) произошло за счет погашения части выданных займов.

## Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. структура денежных средств и денежных эквивалентов представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	111 785	340 729
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	107 801	325 116
прочие поступления	3 984	15 613
Платежи - всего	(212 476)	(424 756)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(60 141)	(300 803)
в связи с оплатой труда работников	(8 429)	(7 376)
процентов по долговым обязательствам	(890)	(706)
прочие платежи	(143 016)	(115 871)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>(100 691)</b>	<b>(84 027)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления - всего	152 430	72 911
от возврата предоставленных займов	151 955	73 856
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных	475	(945)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>152 430</b>	<b>72 911</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления - всего	(1 085)	98 448
в том числе:		
получение кредитов и займов	(1 085)	98 448
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Платежи - всего	(61 916)	(77 616)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг,	(52 810)	(66 533)
прочие платежи	(9 106)	(11 083)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>(63 001)</b>	<b>20 832</b>
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>(11 262)</b>	<b>9 716</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>11 565</b>	<b>1 850</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>303</b>	<b>11 565</b>

Снижение остатков денежных средств обусловлено направлением свободных денежных потоков на погашение кредиторской задолженности и заемных средств

## Прочие оборотные активы (строка 1260)

Показатель	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.	Изменение, руб.
Прочие оборотные активы	55 805,19	195 277,25	-139 472,06

Уменьшение расходов будущих периодов в отчетном периоде произошло списание ранее учтенных расходов (страховые премии, программное обеспечение) в связи с истечением срока действия договоров. Новые крупные расходы будущих периодов не возникали.

## Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.	Изменение, руб.
Уставный капитал	2 000 000,00	2 000 000,00	0
Нераспределенная прибыль	3 601 258,62	7 467 717,13	-3 866 458,51
<b>Итого капитал</b>	<b>5 601 258,62</b>	<b>9 467 717,13</b>	<b>-3 866 458,51</b>

Снижение нераспределенной прибыли связано с получением убытка по итогам 2025 года. Финансовый результат за 2025 год общество получило **убыток** (причина: превышение расходов над доходами, отрицательная налогооблагаемая база). Все расходы экономически обоснованы, документально подтверждены и соответствуют ст. 252 НК РФ. Убыток обусловлен инвестициями в выполнение обязательств по дилерским договорам (ребрендинг, реклама, обустройство помещений), необходимыми для расширения деятельности: 19.01.2023: Договор № ФАВ 051001190123 с ООО «ФАВ-Восточная Европа» (дистрибьютор FAW).

в январе 2024 Дилерский договор с дистрибьютором OTING, в декабре 2025г. Сервисный договор на автомобиле EXEED. Расходы на оформление здания, вывесок, шоу-рума и рекламу предусмотрены условиями договоров направлены на получение доходов в будущем. Дополнительно ведется развитие проекта TRADE IN (продажа автомобилей с пробегом) с привлечением клиентов через целевую рекламу.

В целях ликвидации убыточности деятельности предприятие принимает следующие меры: внедрение жесткое бюджетирования расходов, снижение затрат без ущерба для производственной деятельности, Стимулирование персонала за выполнение планов продаж (положения коллективного договора).

Прогноз: рост доходов во II полугодии 2026 г. за счет новых контрактов и оптимизации.

### Заемные средства (строка 1510)

Показатель	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.	Изменение, руб.
Краткосрочные заемные средства	9 024 619,62	61 409 386,20	-52 384 766,58

Значительное снижение краткосрочных кредитов и займов (на 85,3%) обусловлено: Возврат основного долга по договору процентного займа ПА-24-017 от 01.04.2024г в сумме 42 000 000 руб.

### Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской)		На конец периода
		по условиям	поступило	списано	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 042	193 831	196 507	1 354
	3а 2024 г.	7 712	547 257	550 921	4 042
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	105	27 568	27 564	109
	3а 2024 г.	16	107 171	107 082	105
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	237	6 308	6 545	0
	3а 2024 г.	5 556	12 141	17 460	237
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	386	138 098	138 478	0
	3а 2024 г.	1 648	391 004	392 258	386
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	52	1 086	1 083	49
	3а 2024 г.	40	990	978	52
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	173	2 415	2 376	211
	3а 2024 г.	164	2 041	2 032	173
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 730	9 971	12 062	639
	3а 2024 г.	30	26 440	23 739	2 730
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	358	8 386	8 399	345
	3а 2024 г.	259	7 471	7 372	358
Итого	3а 2025 г.	4 042	193 831	196 507	1 354
	3а 2024 г.	7 712	547 257	550 921	4 042

Снижение кредиторской задолженности на 66,5% связано с погашением обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

#### ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Наименование статьи	Итого
<b>Стр.2110- Выручка от реализации товара, работ, услуг, в том числе:</b>	<b>98 751 050,91</b>
Торговля автотранспортными средствами	9 940 833,34
Выручка от реализации б/у автомобилей	69 758 666,65
Выручка от реализации запасных частей	7 191 768,71
Выручка от реализации дополнительного оборудования	1 930 481,33
Техобслуживание и ремонт автотранспортных средств	7 142 295,08
Гарантия услуги	201 822,51
Комиссионное вознаграждение	2 585 183,29
<b>Стр.2120- Себестоимость проданного товара</b>	<b>82 696 900,75</b>
<i>Себестоимость новых автомобилей</i>	10 271 033,33
<i>Себестоимость б/у автомобилей</i>	66 343 023,85
<i>Себестоимость запасных частей</i>	4 827 248,04
<i>Себестоимость дополнительного оборудования</i>	1 255 595,53
<b>Стр.2100- Валовая прибыль</b>	<b>16 054 150,16</b>
<b>Стр.2210- Коммерческие расходы</b>	<b>19 087 035,85</b>
<b>Стр.2200 – Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>-3 032 885,69</b>
<b>Стр.2320-Проценты к получению</b>	<b>7 615 784,12</b>
<b>Стр.2330- Проценты к уплате</b>	<b>11 248 068,46</b>
<b>Стр.2340- Прочие доходы</b>	<b>1 969 948,98</b>
Возмещение затрат	32 975,98
Премия дилера	841 472,00
Прочие доходы	10 354,17
Реализация ОС	1 085 146,83

<b>Стр.2350- Прочие расходы</b>	<b>460 054,06</b>
услуги банка	460 039,68
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	5,67
Прочие доходы/расходы, не принимаемые для целей налогообложения	8,71
<b>Стр. 2300- Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>-5 155 266,40</b>
<b>Стр.2410- налог на прибыль</b>	<b>1 288 816,60</b>
<b>В т.ч.:</b>	<b>0,00</b>
Стр.2411- Текущий налог на прибыль	
Стр. 2412 Отложенный налог на прибыль	1 288 816,60
Прочее	0,00
<b>Стр.2400 -Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>-3 866 458,51</b>

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует. Задолженность перед Фондом социального страхования, Пенсионным фондом и бюджетом на конец отчетного периода отсутствует. Налоговые перечисления и расчеты с фондами (СФР) производятся в сроки, установленные законодательством

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Е.С. Лоскутова

Душко О.В.