

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Успех Авто +» создано 07 октября 2016 года в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным Законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и другими нормативными актами Российской Федерации.

**ООО «Успех Авто +» зарегистрировано:**

Свидетельство о государственной регистрации № 1166451076571 от 07.10.2016

ИНН 6452124066

КПП 645201001

Юридический адрес: 410038, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Аэропорт, владение 50.

**Учредители и аффилированные лица:**

**Состав учредителей:**

**Левин Алексей Ильич;**

**Хлебников Дмитрий Евгеньевич.**

Величина уставного капитала Общества составляет 200 тыс. рублей.

Участники общества

**Информация о бенефициарах:**

Бенефициарами являются

**Левин Алексей Ильич** (гражданин РФ), так как владеет долей уставного капитала – 50%;

**Хлебников Дмитрий Евгеньевич** (гражданин РФ), так как владеет долей уставного капитала – 50%.

**Основной вид деятельности организации:** Торговля автотранспортными средствами (45.11)

**Численность сотрудников** по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 30 человек.

**Бухгалтерская отчетность** Общества сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

**Учетная политика** ООО «Успех Авто +» утверждена приказом директора №15 от 30.12.2024 г.

### 1. Сведения об учетной политике организации

**Положение об учетной политике** составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам

амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта ОС или НМА к бухгалтерскому учету. Соответственно, прекращает начисляться амортизация с месяца, следующего за месяцем, в котором объект ОС или НМА был списан с учета или был полностью самортизирован.

Ликвидационную стоимость основных средств Общество определяет как оценочную (предполагаемую) сумму, которая может быть получена от выбытия ОС (включая стоимость материальных ценностей от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие в конце его работы.

При обнаружении признаков обесценения основных средств компания определяет возмещаемую стоимость основного средства, которую она определила равной справедливой стоимости ОС за вычетом затрат на выбытие (то есть выгоде от продажи актива). По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения нет

Компания определяет срок полезного использования самостоятельно, исходя из технических характеристик объекта, планируемых условий его эксплуатации.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Основные средства (по всем группам) учитываются по первоначальной стоимости. Применяются средние сроки полезного использования по группам основных средств.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Общество не создает резерва на ремонт ОС.**

**Затраты по ремонту основных средств** включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Общество создает резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Создание резервов по сомнительным долгам** предусмотрено по мере признания задолженности сомнительной.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Коммерческие и управленческие расходы** по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим**

**отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

**Полученные** займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев от отчетной даты, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев от отчетной даты - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

## **2. Сведения об исполнительных органах и органах управления.**

Генеральный директор: Левин Алексей Ильич.

Вознаграждение директору включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, отпускными, общая сумма которых составляет 663,8 тыс. руб., и отчислениями в СФР в размере 151,138 тыс. руб. (2024 г.: 659,4 тыс. руб. и 130,664 тыс. руб. соответственно). Плановые показатели на 2026 год – 2404 тыс. руб. – вознаграждение, 433,15 тыс. руб. – взносы.

## **3. Основные финансовые показатели.**

При определении доходов и расходов Общество применяет метод начисления. Общая выручка от продажи за 2025 год составила 879 264,00 тыс. руб. (без НДС).

В таблице представлены основные показатели доходов и расходов за отчетный период в сравнении с 2024 годом:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Абсолютное отклонение
<b>Выручка:</b>	<b>879 264</b>	<b>157 058</b>	<b>+722 206</b>
в т.ч. – выручка от реализации новых а/м	664 331	115 256	+549 075
- выручка от реализации а/м с пробегом	164 303	31 613	+132 690
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>881 927</b>	<b>160 362</b>	<b>+721 565</b>
в т.ч. – себестоимость новых а/м	684 980	122 209	+562 771
- себестоимость а/м с пробегом	158 832	29 497	+129 335
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>(2 663)</b>	<b>(3 304)</b>	<b>+641</b>
Коммерческие расходы	56 337	14 488	+41 849
Прибыль (убыток от продаж)	(59 000)	(17 792)	-41 208
Проценты к получению	543	5	+538
Проценты к уплате	1 495	7 866	-6 371
Прочие доходы:	98 019	26 884	+74 755
в т.ч. - бонусы от поставщиков	97 534	9 770	+87 764
Прочие расходы	30 651	349	+33 922
- отчисления в оценочные резервы	26 213		+26 213
Прибыль (убыток) до налогообложения	7 416	882	+6 534
Налог на прибыль	2 599	73	+2 526
<b>Чистая прибыль</b>	<b>4 817</b>	<b>809</b>	<b>+4 008</b>

В 2025 году увеличилась чистая прибыль на 4 008 тыс. руб. по причине увеличения **выручки** на 722 206 тыс. руб. за счет увеличения количества проданных автомобилей на 231 шт. в 2025 году по сравнению с 2024 годом.

Расходы по строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2024 год перенесены в строку 2210 в связи с изменением в Учетной политике в размере 14 488 тыс. руб. На 31.12.2025 расходы по строке 2210 составили 56 337 тыс. руб.

#### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

**Внеоборотные активы** по состоянию на 31.12.2025 года составили 39 957 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом изменения незначительны (уменьшение на 1 429 тыс. руб.).

**Оборотные активы** составили 169 817 тыс. руб. Уменьшение оборотных активов по сравнению с 2024 годом произошло в части запасов на 89 306 тыс. руб. – это произошло в основном в части уменьшения автомобилей для продажи на складе. Увеличилась дебиторская задолженность на 31.12.2025 по сравнению с 2024 годом на 69 019 тыс. руб.

В 2025 году произошло увеличение **кредиторской задолженности** на 6 501 тыс. руб. по

сравнению с 2024 годом.

### Денежные средства.

В составе денежных эквивалентов признаны денежные средства в кассе, на расчетном счете. Остаток денежных средств на 31.12.2025 отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса и по строке 4500 Отчета о движении денежных средств, и равен 19 064 тыс. руб.

Показатели Отчета о движении денежных средств сформированы исходя из движения денежных средств на счетах 50 «Касса», 51 «Расчетный счет» и 57 «Денежные средства в пути». Из общих оборотов денежных средств исключены внутренние обороты и косвенные налоги (Налог на добавленную стоимость).

Кредиты и займы в размере 148 990 тыс. руб. при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев от отчетной даты, отражены в строке 1510 «**Краткосрочные заемные средства**».

Тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Сроки погашения	Проценты, форма погашения
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит		
ИП Левин Алексей Ильич	21 420	11 520	17 430	27 330	30 дней с момента требования	Беспроцентные, безналичный расчет
Левин Алексей Ильич	7 450	1 800		5 650	30 дней с момента требования	Беспроцентные, наличный расчет
Хлебников Дмитрий Евгеньевич	7 400	2 200		5 200	30 дней с момента требования	Беспроцентные, наличный расчет
ООО «Боливар»	97 500	77 390	90 700	110 810	30 дней с момента требования	Беспроцентные, безналичный расчет
<b>Итого 66 Краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>133 770</b>	<b>92 910</b>	<b>108 130</b>	<b>148 990</b>	x	x

### Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по строке «Прочие затраты» в размере 27 842 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 г. сложились из:

- расходы на аренду помещения на сумму 6 032 тыс. руб.;
- расходы на рекламу 13 158 тыс. руб.;

-расходы на ТО обслуживание, мойку и предпродажную подготовку а/м на сумму 5 981 тыс. руб.;

-расходы на содержание и ремонт недвижимого имущества – 2 391 тыс. руб.

-другие расходы – 280 тыс. руб.

Рост **расходов на оплату труда и отчислений на социальные нужды** обусловлен увеличением средней численности сотрудников на 9 человек на конец 2025 года по сравнению с 2024 годом.

## **5. Оценочные обязательства.**

В 2025 году ООО «Успех Авто+» создало оценочные обязательства по отпускам и вознаграждениям. Резерв в размере 4 205 тыс. руб. отражен в составе строки 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства».

## **6. Оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.**

Из-за антироссийских санкций и нарушения логистических цепочек многие иностранные производители автомобилей покинули рынок РФ или приостановили свою деятельность. На этом фоне растут продажи автомобилей китайских марок. ООО «Успех Авто +» является официальным дилером автомобилей китайской марки EXEED в городе Саратов. В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2025 годом. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

## **7. События после отчетной даты**

Согласно ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который произошел между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Успех Авто +», отсутствуют.