ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «РЕГИОН АВТОПАК»

1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г., подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Все суммы в пояснениях представлены **в тыс. руб.**

2. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «Регион Автопак» (далее — Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.
Юридический адрес Общества:
127644, г. Москва, ул. Лобненская, д. 21, стр. 15, помещ. 22.

Основной вид деятельности Общества — торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.51.1).

Общество имеет обособленные подразделения в следующих городах: г. Краснодар, г. Новосибирск, г. Самара, г. Нижний Новгород, г. Санкт-Петербург.

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Юнина Виктория Борисовна — Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность утверждается **общим собранием участников Общества**.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями ФСБУ и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Основа предоставления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием положительных ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

3.1. Основные средства и НМА

- Основные средства учитываются в соответствии с **ФСБУ 6/2020** по первоначальной стоимости
- Активы стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно

- Амортизация начисляется линейным способом
- Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за принятием к учету.

3.2. Запасы

- Учет запасов осуществляется в соответствии с **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- Учет запасов ведется по средней себестоимости
- Резерв под обесценение запасов не создается
- Материалы для управленческих нужд списываются сразу при приобретении.

3.3. Доходы и расходы

- Учет ведется методом начисления
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006)
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Резервы

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основании анализа дебиторской задолженности.

4. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной)

4.1. Внеоборотные активы

Отложенные налоговые активы значительно снились и составили **150 тыс. руб.** (2024 г.: 895 тыс. руб.), что связано с формированием прибыли отчетного периода.

4.2. Запасы

На 31.12.2025 стоимость запасов составила **139 850 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с 2024 годом (**117 009 тыс. руб.**), что обусловлено увеличением складских остатков товаров под планы продаж 2026 года.

4.3. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила **11 502 тыс. руб.**, снизившись с **52 314 тыс. руб.** годом ранее.

Снижение связано с усилением контроля за сроками оплаты покупателей и сокращением отсрочки платежа по отдельным контрагентам.

4.4. Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составил **3 962 тыс. руб.** против **200 тыс. руб.** на 31.12.2024.

4.5. Капитал

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составил **100 094 тыс. руб.**

Увеличение капитала по сравнению с 2024 годом (**82 189 тыс. руб.**) связано с получением прибыли по итогам 2025 года.

4.6. Заемные средства

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства на конец года в 2025 году у Общества отсутствовали, хотя привлекались в течении года.

4.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила **55 231 тыс. руб.**, снизившись с **90 490 тыс. руб.** на конец 2024 года.

Снижение связано с частичным погашением обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

5. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

5.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила **413 979 тыс. руб.** (2024 г.: 459 361 тыс. руб.)

Снижение связано с уменьшением объемов реализации.

5.2. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности составили **393 731 тыс. руб.** (2024 г.: 418 644 тыс. руб.)

Основную долю составляет себестоимость продаж — 305 889 тыс. руб.

5.3. Проценты к уплате

Проценты по заемным средствам составили **940 тыс. руб.**, что выше уровня предыдущего года, что связано с увеличением привлечения заёмных средств в течении года.

5.4. Прочие доходы и расходы

- Прочие доходы: 11 104 тыс. руб.
- Прочие расходы: 6 585 тыс. руб.

5.5. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2025 года в отчетности отражен **расход по налогу на прибыль в размере 5 922 тыс. руб.**, который почти полностью сформирован за счет **текущего налога на прибыль**.

5.6. Финансовый результат

По итогам 2025 года Общество получило **чистую прибыль в размере 17 905 тыс. руб.** (2024 г.: прибыль 32 307 тыс. руб.)

Снижение прибыли произошло за счёт снижения выручки и увеличения расходов по продажам.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, **не выявлено**.

7. Непрерывность деятельности

Несмотря на снижение по итогам 2025 года чистой прибыли, руководство Общества считает, что **предпосылки для продолжения деятельности в обозримом будущем сохраняются**.

Данный вывод основан на следующих обстоятельствах:

- положительная величина собственного капитала — **100 094 тыс. руб.;**
- наличие стабильного товарного запаса — **139 850 тыс. руб.;**
- снижение дебиторской и кредиторской задолженности;
- сохранение операционной выручки на значительном уровне.

На основании вышеизложенного руководство считает, что **существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжать непрерывную деятельность отсутствует**.

Генеральный директор _____ Юнина В.Б.

«27» марта 2026 г.