

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОТРЕЙД»**

**(ООО «АВТОТРЕЙД»)**

**ИНН 4400009742 КПП 772001001**

**КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОТРЕЙД»** (далее – «Общество») было образовано 11 августа 2022 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН № 1224400003398

**Юридический адрес Общества: 111558, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ  
ИВАНОВСКОЕ, ПР-КТ ФЕДЕРАТИВНЫЙ, Д. 48 К. 1, ПОМЕЩ. 1/1**

**Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.**

**Учредители Общества (конечные бенефициары):**

- Скворцов Василий Вавельянович – 50 %
- Кулагин Олег Вильгельмович – 50 %

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Общества.

Общество имеет обособленное подразделение, созданное 26.04.2024, место нахождения: 156009, РОССИЯ, Костромская обл., город Кострома г.о., Кострома г., Волжская 2-я ул., д. 4, присвоен КПП 440045001 (уведомление №736380313 от 27.04.2024г).

Общество применяет общую систему налогообложения.

Обществом в 2025 году получены доходы и осуществлены расходы по следующим видам деятельности:

1. **Основной вид деятельности:** Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах – ОКВЭД 45.11.2.
2. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств - ОКВЭД 45.20.
3. Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями - ОКВЭД 45.31.
4. Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями - ОКВЭД 45.32.
5. Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств - ОКВЭД 77.11.
6. Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки - ОКВЭД 77.39.
7. Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки - ОКВЭД 82.99.

**Среднесписочная численность сотрудников:**

- за 2024 год – 22 человека
- за 2025 год – 38 человек

## **Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

## **Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По результатам деятельности за 2025 год получена прибыль в размере **64 255 тыс. руб.**

## **План счетов бухгалтерского учета**

Применяется рабочий план счетов, основанный на стандартном плане счетов, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

## **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года (приказ № ИНВ-1 от 20.12.2025).

## **Сведения об учетной политике**

### **Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Актив признается основным средством в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 при выполнении условий материальности, срока использования более 12 месяцев, участия в деятельности и приносимости экономических выгод.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не проводится.

### **Способы оценки запасов**

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии – по средней взвешенной себестоимости (ФСБУ 5/2019).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС 100 000 (Сто тысяч рублей) без учета НДС. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных

арендных платежей. Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

#### Принципы формирования и признания доходов

Выручка признается по методу начисления при выполнении всех условий признания.

#### Принципы формирования и признания расходов

Расходы, связанные с основными видами деятельности, списываются непосредственно на счет 90.

#### Оценочные обязательства и оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам сформирован на конец 2025г. Формируется резерв на оплату отпусков.

#### Учет расходов будущих периодов

Отражаются в составе оборотных или внеоборотных активов в зависимости от срока.

#### Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Проценты включаются равномерно в течение срока займа.

### ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены.

Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации за ряд лет (тыс. руб.):

	Показатели	2024год	2025год	Абсолютные изменения	Темп прироста,%
1	Выручка	1 455 104	1 526 096	70 992	4,88
2	Себестоимость	1 359 113	1 363 068	3 955	0,29
3	Прибыль от продаж	23 186	53 391	30 205	130,27
4	Рентабельность продаж	1,59	3,50	1,91	120,13
5	Чистая прибыль	22 169	64 255	42 086	189,84

Планируемое развитие организации состоит в увеличении объемов продаж новых автомобилей, оказание посреднических услуг по страхованию и кредитованию покупателей.

### ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

	2025г	2024г
<b>Выручка, в т.ч. (тыс.руб.)</b>	<b>1 526 096</b>	<b>1 455 104</b>
Продажа новых а/м	1 155 479	1 156 338
Продажа б/у авто	259 946	223 120
Продажа запчастей	49 269	33 919
Прочая вспомогательная деятельность	61 402	41 727
<b>Прочие доходы, в т.ч. (тыс.руб)</b>	<b>51 100</b>	<b>33 791</b>

Реализация ОС (тесты)	7 130	1 611
Прочие доходы	43 970	32 360

#### РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

	2025г	2024г
<b>Себестоимость, в т.ч. (тыс.руб.)</b>	<b>1 363 068</b>	<b>1 359 113</b>
<b>Коммерческие расходы, в т.ч.</b>	<b>109 637</b>	<b>72 805</b>
Амортизация	23 714	19 209
Аренда	2 285	2 309
Оплата труда	13 429	5 477
Страховые взносы, взносы ФСС	3 961	1 564
Списание материалов	21 991	11 920
Реклама	4 718	3 126
Охрана	1 844	1 198
Прочее	37 965	28 002
<b>Прочие расходы, в т.ч. (тыс.руб)</b>	<b>1 792</b>	<b>13 031</b>

#### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	2025г	2024г
<b>Основные средства, в т.ч. (тыс.руб)</b>	<b>94 693</b>	<b>100 027</b>
Здания	62 951	72 052
Машины и оборудование (кроме офисного)	950	628
Транспортные средства	28 086	23 534
Другие виды основных средств	2 707	3 813
<b>Прочие доходы, в т.ч. (тыс.руб)</b>	<b>51 100</b>	<b>33 791</b>
Реализация ОС (тесты)	7 130	1 611

#### ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб.)

	2025г	2024г
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>35 974</b>	<b>22 848</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 276	4 355
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 196	14 623
Сальдо по ЕНС	6 415	1 443
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 074	2 426
Расходы будущих периодов	12	1

#### ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (тыс. руб.)

	2025г	2024г
Касса	2 544	150
Расчетные счета	3 580	7 624
Переводы в пути	77	3
<b>ИТОГО</b>	<b>6 201</b>	<b>7 777</b>

**Информация по кредитам и займам.**

Кредитор	Вид финансирования	Установленный лимит кредита/размер займа, тыс. руб.	Дата начала договора	Дата окончания договора	Остаток задолженности на 01.01.2025, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Комментарий
АО КИБ ЕВРОАЛЬЯ НС	кредитная линия с лимитом задолженности	20 000	14.07.2023	14.07.2026	20 000	20 000	-
ПАО Сбербанк России	кредитная линия с лимитом задолженности	49 000	09.10.2023	08.10.2026	41 160	18 720	-
Сибирский банк ПАО Сбербанк	кредитная линия с лимитом задолженности	50 000	25.07.2024	24.07.2027	50 000	22 781	-
ООО "Росток"	краткосрочные займы		2023/2024	2025	10 415	6 375	пролонгация
Кулагин Олег Вильгельмович	перевод в 2024г из долгосроч. в краткосроч		2023	2025	7 920	-	-
Скворцов Василий Вавельянович	перевод в 2024г из долгосроч. в краткосроч		2023	2025	7 920	-	-
					<b>137 415</b>	<b>67 876</b>	

Дебитор	Предоставленные займы	Дата начала договора	Дата окончания договора	Остаток задолженности на 01.01.2024, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Комментарий
ООО "Автотехцентр"	краткосрочные займы	2024/2025	2025/2026	8 800	16 500	-
Кулагин О.В.	краткосрочные займы	2025	2026	-	2 207	-
ООО "Инвеставто"	краткосрочные займы	2025	2026	-	1 100	-
По договору простого товарищества	Финансовые вложения	2025	-	-	886	-
				<b>8 800</b>	<b>20 693</b>	-

Проценты по полученным займам и кредитам на текущие нужды (пополнение оборотных средств и т. п.) относятся к текущим расходам организации, являются её прочими расходами и подлежат

включению в финансовый результат организации. Доходы по финансовым вложениям, в том числе проценты по выданным займам признаются прочими доходами организации.

### КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб.)

	2025г	2024г
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>82 758</b>	<b>33 774</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 295	28 306
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 493	335
Расчеты по налогам и сборам	9 636	1 873
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	4 605	3 096
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	494	132
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28 236	32
Обязательство по аренде	8 872	6 796

### НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

**Чистая прибыль за 2025 год – 64 255 тыс. руб.**

Прибыль по окончании года не распределялась. Дивиденды не выплачивались.

Условный расход по налогу на прибыль 21 364 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчётном периоде, изменением налоговых ставок.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%					
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9
Доходы будущих периодов					172 972,90		172 972,90		43 243,23	
Кредиторская задолженность	5 421 693,03	6 049 988,85	1 355 423,26	1 512 497,21	5 629 708,12	446 343,34	446 343,34	5 629 708,12	111 585,84	1 407 427,01
Основные средства	0,34	94 445 959,26	0,09	23 611 489,82	93 589 677,64	3 439 748,19	0,94	90 149 930,39	0,24	22 537 482,60
Резервы сомнительных долгов					760,00		760,00		190,00	
Арендные обязательства	84 224 870,50		21 056 217,63			76 863 545,89	76 863 545,89		19 215 886,47	
<b>Итого</b>	<b>89 646 563,87</b>	<b>100 495 948,11</b>	<b>22 411 640,98</b>	<b>25 123 987,03</b>	<b>99 393 118,66</b>	<b>80 749 637,42</b>	<b>77 483 623,07</b>	<b>95 779 638,51</b>	<b>19 370 905,78</b>	<b>23 944 909,61</b>

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

В 2025 году Общество не сворачивало налоги на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков с налогами в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
№ и наименование сроки	Сумма тыс. руб.	№ и наименование сроки	Сумма тыс. руб.
1250 денежные средства и денежные эквиваленты	6 201	4500 остаток денежных средств и денежных эквивалентах на конец отчетного периода	6 201

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, в отчетном периоде отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

#### ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Ключевым управленческим персоналом в 2025 году является:

Директор – Корюкин Алексей Владимирович

Связанными сторонами являются:

1. Учредитель Скворцов Василий Вавельянович
2. Учредитель Кулагин Олег Вильгельмович

В 2025 году заключен договор простого товарищества. Согласно договору Стороны объединяют вклады и будут совместно действовать без образования юридического лица для достижения определенной цели.

#### РИСКИ

Основные риски: ликвидности, правовые (налоговое законодательство), репутационные (оцениваются как несущественные), страновые и региональные (включая влияние санкций).

Предприятие намерено продолжать деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор \_\_\_\_\_ Корюкин Алексей Владимирович



Дата составления: 31.03.2026г