Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Авто-Дина»
за 2025 год

Настоящие пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Авто-Дина" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1.Общая информация об организации

Полное фирменное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Авто-Дина»

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «Авто-Дина»

Юридический т фактический адрес: ул. Федюнинского, 51, корп. 2, г. Тюмень, Тюменская обл., РФ, 625062

Дата государственной регистрации: 05.08.2004 г. ОГРН 1047200610720, ИНН /КПП 7202127482/ 720301001.

Общество относится к категории: малое предприятие.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

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

Дополнительными видами деятельности организации являются:

• 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

• 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

• 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Филиалы организацией не создавались.

Представительства организацией не создавались.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Функцию единоличного исполнительного органа возложена на ООО «УК «Дина» на основании Решения единственного участника от 20.06.2016г. и 20.08.2021г. в лице генерального директора Михайлова Ивана Владимировича.

Высшим органом управления является единственный участник ООО «Авто-Дина» Михайлов Иван Владимирович, гражданин Российской Федерации.

Директор, действующий на основании доверенности № 1/26-9 от 01.01.2026г. – Колчанов Илья Михайлович.

Главный бухгалтер –Ушакова Ирина Игоревна

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2025 г. – 28 человек, на 01.01.2026 -43 человека.

Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской 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 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. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Нами не производилось корректировок бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствует необходимость исправления существенного искажения финансовой отчетности за предыдущий период и влияющей на сравнительную информацию.

У нас отсутствует информация о случаях несоблюдения законов и нормативных актов, влияние которых может быть рассмотрено при подготовке финансовой отчетности.

3. Основные принципы учетной политики

Согласно учетной политике организации для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Для объектов основных средств (стоимостью свыше 100 000 руб.), указанных в соответствующих амортизационных группах Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, устанавливается минимальный срок полезного использования для соответствующей амортизационной группы (если комиссией Общества по приему объектов основных средств не установлен иной срок полезного использования).

Для основных средств, не указанных в соответствующих амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать внутренним распорядительным документом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями заводов-изготовителей.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Запасы: Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно с 01 января 2021 года. В этом случае входные показатели на 1 января 2022 года не пересчитывались. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, не включаются транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической стоимости;

В состав запасов входят:

-Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;

-Инструменты, инвентарь, специальная одежда, спецоснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве, за исключением основных средств

-Активы, предназначенные для продажи

-Готовая продукция

-Товары для перепродажи

-Незавершенное производство

-Недвижимость, приобретенная или созданная для продажи в ходе обычной деятельности

-Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности

-Активы, используемые для управленческих нужд организации

К материально-производственным запасам не относятся:

Активы со сроком полезного использования больше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей отражаются в составе основных средств.

Порядок признания расходов

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);
- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 26 «Общехозяйственные расходы»;
- счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты предприятия.

Порядок признания доходов

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

- В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке (метод начисления), то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг). Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах. Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

Изменения в учетной политике

В связи с изменениями в законодательстве по бухгалтерскому учету, вступившими в действие в 2025 году в учетную политику были внесены следующие изменения.

- Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе было принято новое Положение «Об инвентаризации». По состоянию на 31 декабря 2025 года инвентаризация имущества, финансовых обязательств, источников финансирования проведена в порядке и сроки установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Инвентаризация в Обособленных подразделениях была проведена дистанционным способом.

- Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. (Осование: п. 9 Рекомендации БМЦ Р-126/2021-КпР)

- с 01.01.2025 года внесены изменения в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировка вступительных данных.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2024 года сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023: представлены с более детальной расшифровкой.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

4. Учет аренды

Согласно п. 10 ФСБУ 25/2018 организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" субсчет 03 «Арендованное имущество».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа),
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

По договору **финансовой** аренды (помещения автосалона) с ИП Михайловым И.В. №1-4(22)/18 от 13.02.2018г. (дополнительное соглашение от 01.01.2025) ППА рассчитаны на 36мес., признаны обязательства по аренде (кредиторская задолженность ООО «Авто-Дина») по уплате арендных платежей в будущем, отражено по строке 1150 по подстроке ППА.

5. Основные средства, НМА

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. На 31.12.2025 года по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены вложения в комплексную лицензионную программу сумме 62 тыс.руб.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода 2025 года и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в виде следующей таблицы:

Показатель в тыс.руб.	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Объекты ОС	331 263	110 738	70 487	371 514
Материалы, переданные на реконструкцию ДБ Сибирь	10 608	74 795	70 350	15 053
Иные затраты на реконструкцию	538 673	311 503	64 937	785 239
Итого по первоначальной стоимости	**880 544**	**497 036**	**205 774**	**1 171 806**

Показатель	На начало года	На конец года
Амортизация основных средств (всего)	**39316**	**28670**
Итого по остаточной стоимости (строка 1150)	**841 228**	**1 143 137**

Общество в 2024-2025годах не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам.

В 2024-2025годах Общество не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов, вследствие чего расходы по заемным средствам не капитализировались.

Материалы, переданные на реконструкцию ДБ Сибирь, отраженные на сч.10.07 и 10.08 в размере 15 053 тыс. руб., приобретенные в качестве давальческого сырья для передачи подрядчикам, выполняющих работы на ДБ Сибирь, отражены по строке 1150 в составе основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе нет полностью самортизированных основных средств, Обществом в отчетном году проведен пересмотр сроков полезного использования. Обесценение основных средств не проводилось, так как отсутствуют объекты, требующие обесценения.

Основные средства не передавались в залог третьим лицам.

Общество имеет в собственности 1 земельный участок.

В 2021г. Обществом приобретено здание и земельный участок с целью проведения полной реконструкции здания и дальнейшей сдачи его в аренду в качестве офисных и торговых площадей. В 2025г. Общество затратило на реконструкцию здания 311 503 тыс.руб., сумма накопленных затрат на реконструкцию составляет 785 239тыс.р.

6.Запасы

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

№ п/п	Номер счёта	Наименование счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
1.	10	Материалы	53	6 738	6 742	49
2.	41	Товары	59 289	98 817	120 147	37 959
		Всего:	**59 342**	**105 555**	**126 889**	**38 008**

В составе товаров отражены автомобили, реализуемые через автосалон компании.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость реализуемых Обществом товаров соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, не создавался. Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

7. Финансовые вложения

В течение отчетного года Общество осуществляло операции на рынке ценных бумаг на основании Договора о брокерском обслуживании на рынке ценных бумаг № 30292300 от 05.12.2025г заключенного с ООО «АТОН» (ИНН 7702015515).Учет прав на ценные бумаги и учет операций, совершенных в рамках брокерского обслуживания, осуществляется в соответствии с Депозитарным договором, заключенным с ООО «АТОН». Ценные бумаги, приобретенные в интересах Общества, учитываются на счете депо номинального держателя. Сумма брокерского вознаграждения и депозитарных сборов за отчетный год учтены в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Приобретенные ценные бумаги учитываются в составе финансовых вложений по первоначальной стоимости согласно предоставленным брокерским отчетам.

Все операции совершены на рыночных условиях.

По состоянию на 31.12.2025 год финансовые вложения Общества, отраженные по стоке 1170 бухгалтерского баланса, составляют 5 015 тыс. руб., в том числе:

По состоянию на 31.12.2024 год финансовые вложения Общества, отраженные по стоке 1170 бухгалтерского баланса отсутствует.

Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как не требует обесценения.

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 71 312 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230

Расшифровка дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 3 783 тыс.руб;
- бюджет – 12 737 тыс.руб.;
-авансы выданные – 31 907 тыс.руб.;
- прочая – 22 885тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 171 506 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230

Расшифровка дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 800 тыс.руб;
- бюджет – 50 503 тыс.руб.;
авансы выданные – 87 118 тыс.руб.;
- прочая –33 085тыс.руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет, задолженности со сроком погашения более 12 месяцев – нет.

9. Денежные средства

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

Операций в иностранной валюте не производилось.

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства составляют 19 240 тыс. руб. в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 761 тыс.руб.
- остаток в кассе – 6479 тыс.руб.
-остаток на депозитном счете -12 000 тыс.руб.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

10. Расходы по займам и кредитам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по долгосрочным займам (кредитам) отражена в таблице: Движение заемных средств за 2025год

Наименование заимодавца, № и дата договора	Остаток на начало, в тыс.руб.	Погашено	Поступление	Остаток на конец, в тыс. руб.	Дата погашения	% ставка по займу
ООО «Авто-Дина сервис» Дог.2-5(9с)/21 от 08.11.2021 Дог.6-5(9с)/23 от 01.06.2023г. Дог.1-5(9с)/24 от 21.02.2024 Дог. 1-5(9С)/25 от 17.01.2025	40 900 210 150 113500 0	4 250 0 0 0	0 0 0 91450	36 650 210 150 113 600 91 450	08.11.2026 01.06.2026 21.02.2027 17.01.2028	-
БЛАГОДАТЬ ООО Дог.2-5(20)/24 от 30.08.2024	1 300	0	0	1 300	30.08.2027	-
ООО «Дина-Моторс сервис» №2-5(7с)/25 от 14.05.2025.	0	0	43 800	43 800	14.05.2028	-
Дина-Автотрейд сервис Дог. №1-5(12с)/24 от 29.02.24 Дог. №2-5(12с)/25 от 06.06.25	6 500 0	2 700 0	0 6 000	3 800 6 000	29.02.2027 06.06.2028	-
ООО «Автопартнер-Тюмень» 2-5(17)23 от26.06.2023 г. 1-5(17)/24 от 16.02.2024 1-5(17)25 от 26.12.2025г	6 300 7 700 0	0 0 0	0 0 15 000	6 300 7 700 15 000	26.06.2026 16.02.2027 26.12.2028	-
ООО «Дина-Моторс» №5-5(7)23 от 03.07.2023 №3-5(7)/24 от 15.03.2024 №3-5(7)/25 от 16.07.2025	69 200 60 700 0	5 000 0 0	0 0 52 400	64 200 60 700 52 400	03.07.2026 15.03.2027 16.07.2028	-
ООО «Запсибавтотехсервис» дог.3-5(4)/23 от 04.08.2023 дог.4-5(4)/23 от 19.09.2023 дог.1-5(4)/24 от 06.06.2024 дог.2-5(4)/25 от 29.05.2025	3 500 7 000 5 100 0	150 0 0 0	0 0 0 3 500	3 350 7 000 5 100 3 500	04.08.2026 19.09.2026 06.06.2027 29.05.2028	-
ПРЕМИУМ- ДИНА дог. N7-5(8)/24 от 11.11.24	20 000	20 000	0	0	-	-
РестарТ ООО 5-5(3)/24 от 19.07.2024 3-5(3)/25 от 19.05.2025.	13 350 0	1 750 0	0 5 000	11 600 5 000	19.07.2027 19.05.2028	-
РЫНОК Дог.2-5(21)/2024 от 27.08.24	4 200	400	0	3 800	27.08.2027	
ООО УК "Дина" дог.4-5(1)/23 от 04.08.2023	2 100	2 100	0	0	-	-
Итого строка 1510	**571 600**	**87 100**	**267 900**	**752 400**		

Расходов по кредитам в 2025г. не было, займы привлечены беспроцентные.

У Общества отсутствуют риски непогашения обязательств по займам, так как заимодавцы являются связанными сторонами, контролируются одним лицом (участником).

11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 161 204 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Расшифровка кредиторской задолженности:

-поставщикам и подрядчикам – 236 тыс. руб.,

-перед персоналом по оплате труда – 0 тыс. руб.,

-перед внебюджетными фондами - 829 тыс. руб.,

- уплате налогов и сборов – 1 364 тыс. руб.,

-прочие кредиторы – 158 775 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 190 260 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Расшифровка кредиторской задолженности:

-поставщикам и подрядчикам – 501 тыс. руб.,

-перед персоналом по оплате труда – 0 тыс. руб.,

-перед внебюджетными фондами - 290 тыс. руб.,

- уплате налогов и сборов – 1 435 тыс. руб.,

-прочие кредиторы – 188 034 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

12. Доходы и расходы

Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории города Тюмени и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н в редакции от 08.11.2010 г.

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

За отчетный период выручка от основной деятельности -208 610 тыс.руб., в том числе:

- Продажа а/м – 84 719 тыс.руб.;
- Продажа запчастей – 61 792 тыс. руб.,

-Услуги СТО – 57 823 тыс.руб.

- Гарантийные услуги – 4 276 тыс.руб.;

Состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимости) по элементам затрат (расшифровка суммы строк 2210+2220) представлен в таблице:

Таблица– Расшифровка расходов, отраженных по строкам 2210 «Коммерческие расходы» , 2220 «Управленческие расходы» по элементам затрат

Элементы затрат	Прошлый год, тыс.руб.	Отчетный год, тыс.руб.
Материальные расходы	1 909	3 160
Расходы на оплату труда	13 407	20 508
Страховые взносы	2 770	4 237
Амортизация	17 160	26 536
Прочие расходы	7 795	17 141
Итого	**43 041**	**71 582**

Таблица - Расшифровка прочих доходов (стр.2340)

Виды прочих доходов	Сумма , тыс.руб.
Сдача в аренду	1 603
Излишки	2
Прочие	2 392
Итого	**3 997**

Таблица - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	Сумма , тыс.руб.
Расходы на услуги банка	1 032
Госпошлина	54
Прочие расходы	1215
Налоги	275
Итого	**2 576**

Чистый убыток Общества за 2025 год составил 2 234 тыс.рублей. , за 2024 год - 23 549 тыс.рублей. В отчетном 2025 году произошло увеличение выручки в результате расширения услуг СТО и кузовного ремонта, так, за период деятельности с 01.01.2025г по 31.12.2025г, торговая выручка составила 208 610 тыс.руб, что выше на 60 882 тыс.рублей по сравнению с аналогичным периодом 2024 года.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Балансовый расход по налогу на прибыль за 2025г.– 2 214 тыс. руб.

Балансовый расход по налогу на прибыль за 2024г.– 3 972 тыс. руб.

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

14. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	**Характер отношений**	**Операции в течение периода**
Фамилия ИО	член совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального	отсутствуют

	органа управления, член коллегиального исполнительного органа	
Директор, действующий на основании доверенности №1/26-9 от 01.01.26г. Колчанов И.М.	лицо, осуществляющее общее руководство по текущим вопросам	Начислялись и выплачивались краткосрочные вознаграждения (заработная плата в соответствии с условиями трудового договора)
ООО "Управляющая компания " ДИНА"	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Предоставление услуг по управлению. Оборот за год 3720 тыс.руб. Задолженность на конец года 310 тыс.руб.
Единственный участник Общества Михайлов Иван Владимирович	Участник, лицо, которое имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на уставный капитал ООО «Авто-Дина»	Договор аренды жилого помещения: оборот за год 1 200 тыс.руб., задолженность перед арендодателем Михайловым И.В. на конец года отсутствует.
нет	Дочернее Общество юридическое лицо, в котором ООО «Авто-Дина» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	Не применимо, отсутствует
ООО "Дина-Моторс Сервис" ООО «АБВ Лизинг», ООО «Рестарт П» ООО "Рынок "Северный", ООО "Рынок; ООО "Дина-Автотрейд Сервис", ООО "Благодать" ООО "Автопартнер-Тюмень"	Организации, в которых участник Общества **ООО «Авто-Дина» Михайлов Иван Владимирович** также является участником другого Общества, таким образом, контролируется деятельность одним и тем же лицом	Хозяйственные операции не осуществлялись.
ООО "Ограда",		Дог.поставки запасных частей, оборот за год 97тыс.руб, задолженность на конец года перед поставщиком ООО «Дина-Автотрейд» отсутствует.
ООО «Дина-Автотрейд»		Дог.поставки запасных частей, оборот за год 280тыс.руб, задолженность на конец года перед поставщиком ООО «Дина-Автотрейд» отсутствует. Договор купли-продажи з/ч, а/м, оборот за год 20 493 тыс. руб., задолженность покупателя ООО «Дина-Автотрейд» на конец года отсутствует
ООО «Сервис Дина Плюс»		В 2025г. погашен займ в размере 7 450 тыс.руб., остаток на конец года отсутствует. Договор купли-продажи з/ч, услуги сто, оборот за год 552 тыс. руб., задолженность покупателя ООО «Сервис Дина Плюс» на конец года 48 тыс.руб.
ИП Михайлов Иван Владимирович		Договор аренды здания, оборот за год 22 728 тыс.руб., задолженность перед арендодателем ИП Михайловым на конец года отсутствует. Возврат займа в размере 9 182 тыс.руб., остаток задолженности по займам 15 453 тыс.руб,
ООО "Дина-Моторс"		Дог. поставки запасных частей, оборот за год 14 тыс руб., задолженность перед поставщиком ООО «Дина-Моторс» на конец года отсутствует. Договор купли-продажи запасных частей и ам, оборот за год 9 828 тыс.руб, задолженность покупателя ООО «Дина-Моторс» на конец года отсут-

		ствует.
ООО "Авто-Дина Сервис"		Дог. купли-продажи запасных частей, оборот за 2025г. 5 552 тыс руб., задолженность покупателя ООО «Авто-Дина сервис» на конец года отсутствует;
ООО "Дина Плюс"		Договор купли-продажи з/ч, а/м, оборот за 2025г.6 295 тыс.руб., задолженность ООО «Дина Плюс» на конец года 9тыс.руб.; Договор поставки запасных частей, оборот за 2025г. 66 тыс руб., задолженность на конец года отсутствует. В 2025г. выдан займ в размере 9 200 тыс.руб., задолженность на конец года отсутствует.
ООО "Дина"		Остаток задолженности по договору совм. деятельности 7 000 тыс.руб,
ООО "Запсибавтотехсервис"		Договор хоз. обеспечения, оборот за 2025г. 1 199 тыс.руб руб., задолженность перед поставщиком ООО «Запсибавтотехсервис» на конец года 81 тыс. руб. (кредиторская)
ООО "Рестарт Т"		Договор аренды, оборот за 2025г. 200 тыс руб, задолженность на конец года отсутствует.
ООО "Премиум-Дина"		Договор поставки запасных з/ч, услуги СТО, оборот за год 348 тыс. руб., задолженность на конец года отсутствует, В 2025г. выдан займ в размере 19 800 тыс.руб., остаток на конец года 7 300 тыс. руб.
ООО "Премиум-Дина Сервис"		Договор поставки запасных з/ч, услуги СТО, оборот за год 25 тыс. руб., задолженность на конец года отсутствует,
ООО "Эко-Рынок"		Договор аренды, оборот за год 193 тыс.руб., задолженность на конец периода 20 т.р.. Договор поставки запасных з/ч, услуги СТО, оборот за год 73 тыс. руб., задолженность на конец года 32 тыс.руб,
ООО "Рестарт"		Договор купли-продажи з/ч, услуги СТО, оборот за 2025г. 49 тыс.руб., задолженность ООО «Рестарт» на конец года отсутствует.;

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое прямо владеет ООО «Авто-Дина» и контролирует его действия, – Михайлов Иван Владимирович, гражданин России. В отчетном периоде вознаграждения Михайлову Ивану Владимировичу не выплачивались.

Взаимоотношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями РСБУ. Мы сообщили вам информацию о связанных сторонах Общества, а также обо всех известных нам взаимоотношениях и операциях со связанными сторонами.

Общий фонд оплаты труда в ООО «Авто-Дина» за 2025г. составляет 39 452 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда административно-управленческого персонала, (включая премии) - 6 617 тыс. руб. Сумма платежей во внебюджетные фонды–8 257 тыс. руб.

15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Сумма обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества заработан-

ных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Обществом начислено краткосрочное оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков:

№ счета	Название	Сумма, руб.	
		31.12.2024	31.12.2025
	Строка 1540 «Оценочные обязательства», в том числе:	1 185 377,5	2 105 228,79
	На оплату предстоящих отпусков	1 030 804	1 726 112,32
	На оплату страховых взносов	154 573,5	379 116,47

16. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В 2025 году сумма резерва равна 0 руб.

17. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности. Совместная деятельность не осуществлялась.

Руководство ООО «Авто-Дина» имеет намерения в обозримом будущем провести реорганизацию в форме присоединения к нашему обществу другого юридического лица – ООО «Авто-Дину сервис» ИНН7204163775. Участником пока не принято официальное решение, подлежащее публикации, но рассматриваются план присоединения.

В случае проведения реорганизации, у ООО «Авто-Дина» значительно измениться балансовая стоимость и классификация активов и обязательств.

18. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Начиная с 2022 года после введения нескольких пакетов антироссийских санкций Великобританией, ЕС, США и другими странами, десятки зарубежных компаний приостановили деятельность в России и поставки в страну, включая концерн Volkswagen.

В 2023 году ООО «Авто-Дина» получила статус официального партнера марки Volkswagen в городе Тюмени на основании договора №DA-113/2005 от 15.06.2005г. с ООО «АГР» (бывший ООО «ФГР»).

ООО «Авто-Дина» удалось успешно наладить взаимодействие с различными поставщиками запасных частей для автомобилей марки Volkswagen: ООО «Автопитер», ООО «Автостэлс», ООО «Ром», ООО «Гринлайт», что позволило заменять недостающие оригинальные запасные части.

В 2024 году ООО «Авто-Дина» стала официальным дилером автомобилей марки BAIK, подписав дилерское соглашение №RUS 112 B от 10.06.2024 с ООО «БАИК РУС».

В 2025 году ООО «Авто-Дина» заключила договоры со страховыми кампаниями для привлечения клиентов на ремонт автотранспортных средств по договорам КАСКО, ОСАГО а так же по договорам Цессии.

Планируемое развитие организации:

В целом руководство компании оптимистично смотрит в будущее и панирует получать стабильный доход от сдачи в аренду помещений: начиная с 2026 года планируется поэтапное завершение реконструкции ДБ Сибирь (SiHall), полное завершение проекта планируется в 2027 году.

В 2025 году ООО «Авто-Дина» заключила Договор аренды №3-4(9)/25 от 01.08.2025г. с ООО «Управляющая компания «Дина» на предоставление в аренду 1 и 2 этажа здания SiHall, общей площадью 2983 кв.м., по адресу: г. Тюмень, ул. Первомайская, д. 6В. Арендная плата будет выставляться по мере фактической заполняемости помещений арендаторами, при 100% заполняемости стоимость арендной платы составит 2983 тыс.руб. в мес. С февраля 2026 года первые арендаторы вступают в аренду.

Руководство компании продолжает активный поиск арендаторов, для привлечения которых используются различные инструменты, например, возможна аренда помещений на стадии ремонта или «без отделки», при этом получая индивидуальные условия и арендные каникулы на время проведения работ.

После окончания реконструкции мы продолжим осуществлять основной вид деятельности: торговлю автомобилями марки Volkswagen и BAIK, а также запасными частями к ним, оказывать услуги по ремонту автотранспортных средств.

С 2026 года мы также начали оказывать услуги СТО по кузовному ремонту и иному сервисному обслуживанию автомобилей.

События, не повлиявшие на деятельность компании:

-компания ООО «Авто-Дина» не включена в санкционный перечень компаний;

-повышения и колебания ключевой ставки Банка России не повлияли на наши обязательства, так как у нас отсутствуют обязательства по займам перед нашими кредиторами;

Руководство планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества в условиях существенной неопределенности:

•поиск новых заказчиков на территории Российской Федерации;

•увеличение доли авансов со стороны заказчиков;

•пересмотр маркетинговой политики;

•пересмотр прайс-листа на продукцию в сторону увеличения цен;

Не смотря на наличие факторов, существенно влияющих на деятельность компании, общество не провело сокращения штата сотрудников, намерены продолжать свою деятельность в полном объеме.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и **руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации**, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

19. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Исправления существенных ошибок в 2025 году не было.

20. Информация о рисках

Финансовая устойчивость организации подвержена рыночным рискам, связанным с изменением конъюнктуры рынка и изменением покупательского спроса на продукцию.

Во избежание возможных рисков в компании предусмотрены следующие мероприятия:

Проводится ежеквартальный бюджетный контроль следующих экономических показателей:

- Бюджет продаж
- Бюджет доходов и расходов
- Бюджет движения денежных средств

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курса валют, и как следствие - цен на товары, работы, услуги.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

Кредитный риск отсутствует, так как у нас отсутствуют обязательства по займам и кредитам перед Банками.

Налоговый риск:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть материалов (запасных частей) Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом работ, услуг, соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Санкционные риски: ООО «Авто-Дина» является официальным партнером марки Volkswagen в городе Тюмени по договору №DA-113/2005 от 15.06.2005г.

В 2022 году после введения 11 пакетов антироссийских санкций Великобританией, ЕС, США и другими странами, десятки зарубежных компаний приостановили деятельность в России и поставки в страну, включая концерн Volkswagen.

Российские автомобильные заводы немецкого концерна Volkswagen Group Rus (марки Volkswagen), находящиеся в городе в Калуге и Нижнем Новгороде, свою деятельность окончательно прекратили. На сегодняшний день единственно возможным вариантом является торговля автомобилями марки VW, произведенными в КНР и веденными в Россию ООО «АГР» на условиях параллельного импорта.

Данные обстоятельства усугубляются негативным развитием отношений с рядом иностранных государств, а также поддержкой государством отечественных производителей автомобилей и как следствие создание неравных условий (рост пошлин на ввоз импортных автомобилей), что в комплексе ухудшает конкурентные способности автомобилей VW на рынке.

В связи с чем ООО «Авто-Дина» активно осваивает другие прибыльные направления.

21. События после отчетной даты

ООО «Авто-Дина» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

На момент составления бухгалтерской отчетности и на дату начала аудиторской проверки у Общества отсутствуют судебные разбирательства, где Общество выступает в качестве ответчика или истца.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результат деятельности общества.

Отсутствуют иные события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

22. Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, велись договоры строительного подряда по реконструкции ДБ Сибирь.

Сальдо ЕНС на 31.12.2025г составляет 4 318 тыс.руб.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

Аудит за год, предшествующий отчетному, проводился компанией ООО «ТАЦ» ИНН7203504454, мнение немодифицированное.

Директор _____ (Колчанов И.М.)
Дата 31.03.2026 г.

МП