Общество с ограниченной ответственностью Станция технического обслуживания «Москвич»

353421,Краснодарский край, город-курорт Анапа, п.Цибанобалка, ул. Садовая, 1М
ИНН 2301038940, КПП 230101001

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Станции технического обслуживания «Москвич» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном периоде Организацией не допускалось фактов неприменения правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Отчетный период – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Единица измерения показателей годовой бухгалтерской отчетности - тысячи рублей, если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

Организация формирует комплект бухгалтерской отчетности:

бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н, пояснения к бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не установлена.

1.Общие сведения

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью

Полное наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью Станция технического обслуживания «Москвич»

Сокращенное наименование: ООО СТО «Москвич»

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридического лица дата внесения записи 20.08.1999г. Инспекцией ФНС России по городу-курорту Анапа Краснодарского края с основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - 1022300514422 с присвоением: ИНН 2301038940, КПП 230101001.

Сведения об адресе по состоянию на 31.12.2025 года: 353421, Краснодарский край, ггород-курорт Анапа, п.Цибанобалка, ул.Садовая, 1М, зарегистрировано в реестре: № 2112301002009 от 20.01.2011 г.

Основной вид деятельности на 2025г. – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. (ОКВЭД 68.20.2)

Среднегодовая численность работников за год составила – 2 человека

Уставный капитал. Участники Общества.

Уставный капитал на 31.12.2024г. на 31.12.2025г.

Вид	Уставный капитал
Размер (в рублях)	10 000

Уставный капитал на отчетную дату полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025г. Участниками ООО СТО «Москвич» являются:

Данов Яков Ильич - доля участия 50%;

Данова Елена Валериевна - доля участия 50%.

Состав участников Общества в 2025 году не менялся.

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором, который действует на основании Устава Общества.

Директор общества в течение 2025 г.- Данова Елена Валериевна

Филиалы и представительства Общества

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО СТО «Москвич» не имеет дочерние и зависимые общества.

2.Раскрытие информации об учетной политике и бухгалтерской отчетности

Общество при составлении финансовой отчетности за 2025г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Организация при формировании учетной политики не допускала допущений от правил бухгалтерского учета и отчетности, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ1/2008.

Учетная политика для целей бухгалтерского утверждена приказом по Организации № 1/УП от 31.12.2024г. разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций.

В 2025 году Организация применяет УСН.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10%.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

Вступительные данные:

Вступительные данные в бухгалтерской отчетности отражены в соответствии со сведениями бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года.

3.Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом исходя из норм исчисленных на основе срока полезного использования. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизации не применяются. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. При определении срока полезного использования для начисления амортизации основных средств применяются следующие принципы:

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость определяется как цена возможной реализации по окончанию срока полезного использования.

Основные средства классифицируются по группам:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Земельные участки;
- Объекты природопользования;
- Инвестиционная недвижимость;
- Завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.
- Другие виды основных средств (в том числе ППА (право пользования активом)).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается

самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 500000 рублей. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют

Земельные участки в собственности

Свидетельство о государственной регистрации 23-АИ 728199 от 17.03.2011г.
кадастровый номер 23:37:0721001:57по адресу: РФ Краснодарский край, г-к.Анапа, п.Цибанобалка, ул.Садовая,1М

В бухгалтерской балансе земельный участок отражен по строке 1150

4.Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

На 31.12.2023, на 31.12.2024г., на 31.12.2025г. активы, квалифицированные в качестве финансовых вложений соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н. отсутствуют.

5.Запасы

На 31.12.2023, на 31.12.2024г., на 31.12.2025г запасы отсутствуют.

.

6. Дебиторская и кредиторская

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты

На 31.12.2023, на 31.12.2024г., на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался, так как для этого отсутствуют предпосылки.

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность включает:

Расчеты с поставщиками п подрядчиками 38 тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 17 тыс.руб.

Сальдо по ЕНС 43 тыс.руб.

7.Обязательства

На 31.12.2023, на 31.12.2024г., на 31.12.2025г обязательства отсутствуют.

Порядок формирования доходов:

Учет доходов по обычным видам деятельности, прочим доходам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.
В составе доходов от обычных видов деятельности отражается:
- выручка по сдаче в аренду собственного имущества;
- выручка от оказания иных услуг, выполнения работ.

Расшифровка Прочих доходов, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах:

Корректировка налогов прошлых налоговых периодов 507 тыс.руб

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.
Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Общество в бухгалтерском учете ведет учет затрат по статьям и списывает расходы по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы по окончании

месяца списываются на счет учета 90.08 (управленческие расходы).

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат строки стр.2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Управленческие расходы	**31.12.25**	**31.12.24**
Расходы на оплату труда	153	84
Отчисления на социальные нужды	44	25
Материальные затраты	68	51
Прочие затраты	333	451
Электроэнергия	117	127
Водоснабжение и водоотведение	14	20
ИТОГО:	**729**	**758**

Расшифровка Прочих расходов в строке 2350 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Прочие расходы	**31.12.25**	**31.12.24**
Расходы на услуги банка	16	15
Прочие расходы	140	
Дебиторская задолженность	-	15
ИТОГО:	**156**	**30**

Отчет о движении денежных средств

Денежные средства (тыс. руб.) на счетах в банках:

Период	**Остаток на начало**	**Поступило**	**Платежи**	**Остаток на конец**
2025	225	1300	(1060)	465
2024	27	968	(770)	225

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на 31.12.2024г. отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина. Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится каждый год на 31.12.

Инвентаризация по всем счетам бухгалтерского учета в 2025 году проведена.

События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления годовой бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация по сегментам

Общество в своей деятельности не формирует информацию по сегментам.

В течении 2023, 2024 и 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

Информация о дивидендах, выплаченных за отчетный период

В 2023, 2024, 2025 годах выплата дивидендов не производилась.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2025 года длящихся судебных разбирательств, результаты которых, могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год нет.

Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получала государственную помощь

Непрерывность деятельности

.

Общество планирует продолжать свою деятельность, намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности нет.

К Пояснениям прилагаются табличные сведения об отдельных активах и обязательствах Организации за 2025 год.

Директор
ООО СТО «Москвич» **Данова Е.В.**

М.П.

16 февраля 2026г