ООО «Авангард Авто»

ИНН 7203232377, КПП 720301001 ОГРН 1097232008950
Юр. адрес: 625007, Тюменская область,
г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, д. 14, корп. 1, кв. 48
Факт. адрес: 625053, г. Тюмень, ул. Энергостроителей, д.6, корп.1, пом.2
(3452) 74-53-20 ds@av72.ru

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

1.ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ4/23 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
Основным видом деятельности является торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (ОКВЭД 45.31.1).
Организация отнесена к субъектам малого и среднего предпринимательства. Категория субъекта малого или среднего предпринимательства - микропредприятие. Дата внесения сведений о юридическом лице в реестр – 01.08.2016г.

2.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Методические положения учетной политики:

Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.
Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

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. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ РАЗДЕЛАМ БАЛАНСА

Пояснения 1. Нематериальные активы
Пояснения 2. Основные средства
Пояснения 3. Запасы
Пояснения 4. Дебиторская задолженность
Пояснения 5. Долгосрочные и краткосрочные обязательства
Пояснения 6. Обеспечение обязательств
Пояснения 7. Расходы по обычным видам деятельности
Пояснения 8. Расчет стоимости чистых активов

4.ПОЯСНЕНИЯ К ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Доходы и расходы за 2025г. определены методом начисления.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	232	(232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		232	(232)
	За 2024 г.	232	(232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		232	(232)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	232	(232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		232	(232)
	За 2024 г.	232	(232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		232	(232)
из них исключительные права	За 2025 г.	232	(232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		232	(232)
	За 2024 г.	232	(232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		232	(232)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	187	(46)	1	-	-	(26)	-	-	-	-	-	188	(73)
	За 2024 г.	187	(20)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	187	(46)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	187	(46)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	187	(73)
	За 2024 г.	187	(20)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	187	(46)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	115	141	167
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	114	141	167
Транспортные средства	1	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 631	-	13 275	(13 469)	-	-	X / X	5 438	-
	За 2024 г.	5 572	-	16 635	(16 576)	-	-	X / X	5 631	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	169	(169)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	18	-	251	(270)	-	-	- / -	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	5 461	-	12 832	(12 993)	-	-	- / -	5 300	-
	За 2024 г.	5 375	-	16 058	(15 971)	-	-	- / -	5 461	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	61	-	149	(151)	-	-	- / -	60	-
	За 2024 г.	42	-	182	(163)	-	-	- / -	61	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	109	-	125	(156)	-	-	- / -	78	-
	За 2024 г.	137	-	144	(172)	-	-	- / -	109	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 562	-	28 582	-	(28 366)	-	-	-	2 779	-
	За 2024 г.	2 622	-	34 473	-	(34 533)	-	-	-	2 562	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65	-	5 329	-	(5 336)	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	72	-	7 551	-	(7 558)	-	-	-	65	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 230	-	21 457	-	(21 239)	-	-	-	2 448	-
	За 2024 г.	2 298	-	25 341	-	(25 409)	-	-	-	2 230	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	267	-	1 796	-	(1 791)	-	-	-	272	-
	За 2024 г.	252	-	1 580	-	(1 566)	-	-	-	266	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 562	-	28 582	-	(28 366)	-	-	X	2 779	-
	За 2024 г.	2 622	-	34 473	-	(34 533)	-	-	X	2 562	-

5. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

5.1. Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 609	3 324	-	(2 976)	-	-	1 957
	За 2024 г.	1 636	1 500	-	(1 527)	-	-	1 609
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 609	3 324	-	(2 976)	-	-	1 957
	За 2024 г.	1 636	1 500	-	(1 527)	-	-	1 609
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 544	37 721	-	(38 018)	-	-	1 247
	За 2024 г.	1 373	40 294	-	(40 123)	-	-	1 544
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	570	16 781	-	(17 113)	-	-	238
	За 2024 г.	361	20 823	-	(20 614)	-	-	570
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	125	12 441	-	(12 523)	-	-	43
	За 2024 г.	45	10 679	-	(10 599)	-	-	125
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	375	29	-	(29)	-	-	375

и кредиторами	За 2024 г.	376	25	-	(26)	-	-	375
Расчетыпо аренде	За 2025 г.	47	426	-	(473)	-	-	-
	За 2024 г.	47	566	-	(566)	-	-	47
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	111	-	-	(111)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	375	6 675	-	(6 459)	-	-	591
	За 2024 г.	433	6 643	-	(6 701)	-	-	375
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	52	1 369	-	(1 421)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 558	-	(1 506)	-	-	52
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 153	41 045	-	(40 994)	-	X	3 204
	За 2024 г.	3 009	41 794	-	(41 650)	-	X	3 153

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	40	40	40
в том числе: обеспечительный платеж	40	40	40

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 162	16 236
Затраты на оплату труда	1 369	1 558
Отчисления на социальные нужды	381	335
Амортизация	26	26
Прочие затраты	1 451	1 613
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 392	19 751

Расчет стоимости чистых активов

по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Авангард Авто"

(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	115	141	167
2	II. Оборотные активы	8 360	8 195	8 203
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**8 475**	**8 336**	**8 370**
5	IV. Долгосрочные обязательства	1 957	1 609	1 636
6	V. Краткосрочные обязательства	1 247	1 544	1 373
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**3 204**	**3 153**	**3 010**
9	**Чистые активы*****	**5 271**	**5 183**	**5 361**