ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности упрощенной
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОКОМ»
за 2025 г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общие реквизиты Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОКОМ»

Краткое наименование: ООО «АВТОКОМ»

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Действует с «15» июня 2015 г.

Дата внесения сведений о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц РФ: «15» июня 2015 г.

ОГРН: 1157746541160

ИНН: 7723395459

КПП: 772301001

Поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения: ИФНС России № 23 по г.Москве «15» июня 2015 г.

Юридический и фактический адрес: 109559, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Люблино, ул Марьинский Парк, дом 45, помещение 17/1.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор, в лице Губарева Кирилла Викторовича.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет **11 000,00** рублей.

Наименование	ИНН	Доля	Сумма
Губарев Кирилл Викторович	631310370545	100%	11 000,00

Виды деятельности Общества в 2025 г.:
Основной (по коду ОКВЭД ред.2):
52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Дополнительные:
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;
46.15.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включенными в другие группировки;
46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров.
И др.

Лицензий не имеет.
Филиалы и представительства отсутствуют.

Информация о банковских счетах

Наименование банка	БИК	Валюта	Номер счета	Счет учета
АО "АЛЬФА-БАНК"	044525593	руб.	40702810402880001097	51
АО "ТБанк"	044525974	руб.	40702810010001033486	51
АО "ТБанк"	044525974	KZT	40702398300000000244	52
АО "ТБанк"	044525974	INR	40702356600000000368	52
АО "ТБанк"	044525974	INR	40702356820000000368	52
АО "ТБанк"	044525974	EUR	40702978710000023341	52
АО "ТБанк"	044525974	CNY	40702156700000002903	52
АО "ТБанк"	044525974	$	40702840210000021609	52
ООО "Цифра банк"	044525900	руб.	40702810900000000325	51

ООО "Цифра банк"	044525900	TRY	40702949800000000040	52
ООО "Цифра банк"	044525900	KZT	40702398300000000272	52
ООО "Цифра банк"	044525900	EUR	40702978700000000247	52
ООО "Цифра банк"	044525900	CNY	40702156600000000088	52
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	044030790	руб.	40702810090450003243	51
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	044030790	CNY	40702156490450100329	52
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	044030790	CNY	40702156590450200323	52

Сведения о сотрудниках

Численность работающих списочного состава по состоянию на 31.12.2025 г. составила 3 человека. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 2 человека, в том числе: списочного состава – 2 человека.

Состав и компетенция органов управления и контроля и управленческого персонала

Органами управления Общества в 2025 г. являлись Общее собрание его участников и единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Для проверки правильности и подтверждения годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общество вправе привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества и участниками Общества.

Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2025 г. осуществлял:

Генеральный директор – Губарев Кирилл Викторович (Приказ о приеме № 1 от 25.03.2020).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор.

ОСНОВА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

- Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью";
- Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция);
- Федеральный закон "О противодействии коррупции" от 25.12.2008 N 273-ФЗ (последняя редакция);
- Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ);
- Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 N 197-ФЗ (ред. от 16.12.2019);
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404);
- Приказа Предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 01.01.2025 № 1/УП.

Отчетным периодом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Форма 1 «Бухгалтерский баланс»;
- Форма 2 «Отчет о финансовых результатах»;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не осуществлялось.

Содержание и формы бухгалтерской отчётности соответствуют требованиям ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости активов и обязательств, и по фактической стоимости (себестоимости) продаж.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 приказ Минфина России от 06.10.2008 №106Н, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете", Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ), Налогового кодекса РФ и утверждена Приказом от 01.01.2025 № 1/УП.

Организация бухгалтерского учета

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «Партнер» на основании заключенного Договора № 12/24_БО от 31.10.2024 г. (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Оформление первичных документов и организация документооборота соответствуют требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27/2021.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н.

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

7. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к транспорту и недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания и сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- многолетние насаждения;
- земельные участки - капитальные вложения в арендованное имущество;
- другие виды основных средств.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- другие НМА.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

8. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

9. Запасы

К запасам на предприятии относятся:

- материалы и сырье;
- продукция;
- товары;
- запчасти;
- строительные материалы;
- малоценные и быстроизнашивающиеся предметы;
- горюче-смазочные материалы;
- тара;
- и другие товаро-материальные ценности.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

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.

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по стоимости приобретения.

10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления (увеличения стоимости) активов и (или) погашения (уменьшения величины) обязательств, приводящее к увеличению капитала, не связанного с вкладами (взносами) учредителей в соответствии с нормами ФСБУ 9/2025 "Доходы", утвержденного Приказом Минфина России от 16.05.2025 № 56н.

Доходами не признаются поступления:

а) сумм налога на добавленную стоимость, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей;
б) активов по договорам комиссии, поручения, агентским договорам в пользу комитента, доверителя, принципала, а также в обеспечение комиссионера, поверенного, агента средствами, необходимыми для исполнения поручения, и (или) в возмещение сумм, израсходованных на исполнение поручения, отличные от вознаграждения комиссионера, поверенного, агента;
в) предварительной оплаты продукции, товаров, работ, услуг (далее совместно - продукция), иного имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;
г) аванса;
д) задатка;
е) залога, если договором предусмотрена передача залогодержателю заложенного имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;
ж) активов в погашение займа, предоставленного заемщику.

Для целей бухгалтерского учета доходы от продажи продукции признаются выручкой.

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества), в соответствии с нормами ПБУ10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №№ 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходов по обычной деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;

- амортизация;
- прочие затраты.

Прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

12. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля осуществляется в соответствии с требования ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете". Внутренний контроль в соответствии с полномочиями, учитывающими характер и масштаб осуществляемых операций, уровень и сочетание принимаемых рисков, определенных учредительными и внутренними документами Общества, осуществляет: Генеральный директор.

Общество применяет следующие процедуры внутреннего контроля:

а) надлежащее документальное оформление, осуществление записей в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных учетных документов, в том числе бухгалтерских справок; включение в бухгалтерскую (финансовую) отчетность существенных оценочных значений исключительно на основе расчетов;
б) проверка оформления первичных учетных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету, взаимосвязь фактов хозяйственной деятельности;
в) санкционирование сделок и операций, обеспечивающее подтверждение правомочности совершения их;
г) сверка данных с поставщиками и покупателями для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности; сверка остатков по счетам бухгалтерского учета.
д) разграничение полномочий и ротация;
е) контроль фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;
ж) надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей, правильность осуществления сделок и операций, соблюдение установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности);
з) осуществляются процедуры общего компьютерного контроля, которые включают правила и процедуры, регламентирующие доступ к информационным системам, данным и справочникам, правила внедрения и поддержки информационных систем, процедуры восстановления данных и другие процедуры, обеспечивающие бесперебойное использование информационных систем.

В течение отчетного периода основными мероприятиями являлись: ежеквартальное проведение анализа текущих результатов деятельности и планирование мероприятий направленных на увеличение объема реализации продукции и увеличения рентабельности, а также вопросы по организации надлежащего внутреннего контроля.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Стр. Баланса 1150 Материальные оборотные активы

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Амортизация по объектам основных средств начисляется – линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1150 Материальные оборотные активы отражена балансовая (остаточная) стоимость основных средств, т.е. разница сальдо конечного по счету 01 «Основные средства» и счету 02 «Амортизация основных средств» 671 тыс. руб. (см. табл. ниже):

ООО "АВТОКОМ"
Анализ субконто Основные средства за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основные средства. Группа учета ОС	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Офисное оборудование	21 264,33		1 261 143,00	611 530,69	670 876,64	
01	435 798,34		725 318,00		1 161 116,34	
02		414 534,01		75 705,69		490 239,70
08			535 825,00	535 825,00		
Итого	**21 264,33**		**1 261 143,00**	**611 530,69**	**670 876,64**	

Стр. Баланса 1210 Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020, стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Запасов, принадлежащих обществу, но находящихся в пути либо переданных покупателю в залог не имеется.

Общество не формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1210 Запасы стоимость материальных ценностей составляет 0 руб. Обороты ТМЦ по видам номенклатуры см. табл. ниже.

ООО "АВТОКОМ"
Анализ субконто Номенклатура за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)
Отбор: Счет Не в списке "90.01.1; 90.02.1; МЦ.02; МЦ.03; МЦ.04; 08.04.1; 08.04.1; 08.04.2; 08.04.2"

Номенклатура. Вид номенклатуры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Инвентарь и хозяйственные принадлежности			1 279 794,60	1 279 794,60		
10			1 279 794,60	1 279 794,60		
Итого			**1 279 794,60**	**1 279 794,60**		

Стр. Баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты отражены остатки на расчетных и валютных счетах предприятия в рублевом эквиваленте в сумме 3 386 тыс. руб. В таблице ниже отражены остатки и обороты в разрезе бухгалтерских счетов, банковских счетов, валют с рублевым эквивалентом на 31.12.2025 г.

ООО "АВТОКОМ"
Анализ субконто Банковские счета за 2025 г.

Банковские счета	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
40702156490450100329, ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ", CNY	БУ	2 679 986,27		19 808 795,95	20 208 896,73	2 279 885,49	
52	БУ	2 679 986,27		19 808 795,95	20 208 896,73	2 279 885,49	
CNY	БУ	2 679 986,27		19 808 795,95	20 208 896,73	2 279 885,49	
	Вал.	199 593,83		1 645 693,46	1 640 981,83	204 305,46	
40702156590450200323, ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" транзитный, CNY	БУ			2 323 850,18	2 323 850,18		
52	БУ			2 323 850,18	2 323 850,18		
CNY	БУ			2 323 850,18	2 323 850,18		
	Вал.			206 917,60	206 917,60		
40702156700000002903, АО "ТИНЬКОФФ БАНК", CNY	БУ			8 181 422,17	8 181 422,17		
52	БУ			8 181 422,17	8 181 422,17		
CNY	БУ			8 181 422,17	8 181 422,17		
	Вал.			723 375,52	723 375,52		
40702356600000000368, АО "ТБанк", INR	БУ			367 722,57	94 077,44	273 645,13	
52	БУ			367 722,57	94 077,44	273 645,13	
INR	БУ			367 722,57	94 077,44	273 645,13	
	Вал.			314 629,75		314 629,75	
40702356820000000368, АО "ТБанк" транзитный, INR	БУ			358 284,63	358 284,63		
52	БУ			358 284,63	358 284,63		
INR	БУ			358 284,63	358 284,63		
	Вал.			314 629,75	314 629,75		
40702810010001033486, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	БУ	292 206,04		19 015 800,46	19 156 972,30	151 034,20	
51	БУ	292 206,04		19 015 800,46	19 156 972,30	151 034,20	
40702810090450003243, ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	БУ	235 450,00		17 681 760,43	17 917 210,43		
51	БУ	235 450,00		17 681 760,43	17 917 210,43		
40702810402880001097, АО "АЛЬФА-БАНК"	БУ	611 403,88		100 339 145,99	100 282 203,49	668 346,38	
51	БУ	611 403,88		100 339 145,99	100 282 203,49	668 346,38	
40702810900000000325, ООО "ФФИН Банк"	БУ	12 929,35				12 929,35	
51	БУ	12 929,35				12 929,35	
Итого	**БУ**	**3 831 975,54**		**168 076 782,38**	**168 522 917,37**	**3 385 840,55**	
	Вал.	**199 593,83**		**3 205 246,08**	**2 885 904,70**	**518 935,21**	

Стр. Баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражается, в том числе, краткосрочная дебиторская задолженность организации. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы отражена сумма 21 364 тыс. руб.:

Расшифровка сальдо и движения финансовых и других оборотных активов по счетам учета представлено в таблице ниже:

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г. (выборка)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19, НДС по приобретенным ценностям	558 806,55		9 141 003,52	9 699 810,07		
60.02, Расчеты по авансам выданным	411 379,26		31 462 569,27	31 690 128,82	183 819,71	
60.22, Расчеты по авансам выданным (в валюте)			9 306 584,83	9 102 660,51	203 924,32	
60.32, Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	2 712,18		21 927,47	22 630,66	2 008,99	
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	14 280 883,95		116 407 992,04	109 772 945,99	20 915 930,00	
62.21, Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	373 770,71			373 770,71		
68.90, Единый налоговый счет	395 092,86		2 859 685,69	3 206 728,30	48 050,25	
69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	2 106,54		17 647,73	16 368,64	3 385,63	
71, Расчеты с подотчетными лицами	1 587,96		265 077,68	266 665,64		
97, Расходы будущих периодов	20 814,17		16 400,00	30 380,85	6 833,32	
Итого	**16 047 154,18**	**0,00**	**169 498 888,23**	**164 182 090,19**	**21 363 952,22**	**0,00**

Стр. Баланса 1300 Капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1300 Капитал отражен показатель в сумме 5 912 тыс. руб., в т.ч. Уставный капитал в сумме 11 тыс. руб. и Нераспределенная прибыль в сумме 5 901 тыс. руб. Показатели Капитала увеличились за счет полученной прибыли в отчетном периоде на сумму 3 183 тыс. руб. и уменьшились на сумму начисленных в 2025 г. дивидендов в размере 2 000 тыс. руб. за 2024 г.

Структура и движение Капитала представлена в таблице ниже.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г. (выборка)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
80, Уставный капитал		11 000,00				11 000,00
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 718 352,11	2 000 000,00	3 182 801,77		5 901 153,88
Итого	**0,00**	**4 729 352,11**	**2 000 000,00**	**3 182 801,77**	**0,00**	**5 912 153,88**

Стоимость чистых активов положительная, превышает уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства и составляет 5 912 тыс. руб.

Стр. Баланса 1410 Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1410 Долгосрочные заемные средства отражены суммы задолженности по привлеченным займам в размере 2 000 тыс. руб.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г. (выдержка)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.03, Долгосрочные займы			2 000 000,00	4 000 000,00		2 000 000,00
Итого	**0,00**	**0,00**	**2 000 000,00**	**4 000 000,00**	**0,00**	**2 000 000,00**

Стр. Баланса 1450 Другие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1450 Другие долгосрочные обязательства отражено сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 18 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действовавшую на отчетную дату.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		80 479,71	80 479,71	17 803,53		17 803,53
Курсовые разницы по расчетам в валюте		77 729,94	77 729,94	17 794,98		17 794,98
Курсовые разницы по расчетам в у.е.				8,55		8,55
Основные средства		2 749,77	2 749,77			
Итого		**80 479,71**	**80 479,71**	**17 803,53**		**17 803,53**

Стр. Баланса 1510 Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1510 Краткосрочные заемные средства отражено сальдо по счету 67.04 «Проценты по долгосрочным займам» в сумме 12 тыс. руб.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г. (выдержка)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.04, Проценты по долгосрочным займам				11 835,62		11 835,62
Итого	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11 835,62**	**0,00**	**11 835,62**

Стр. Баланса 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1520 отражены остатки краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 17 479 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Расшифровка сальдо и движения краткосрочной кредиторской задолженности и суммы НДС по авансам и предоплатам, уменьшающие показатель кредиторской задолженности, по счетам учета представлено в таблице ниже.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г. (выдержки)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		9 255 360,25	77 458 974,96	77 874 044,81		9 670 430,10
60.21, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)		5 402 384,24	28 470 721,43	30 198 221,46		7 129 884,27
60.31, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)		1 457,85	680 891,98	680 699,50		1 265,37
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками		120 000,00	120 000,00			
68.01, НДФЛ исчисленный налоговым агентом			571 183,00	576 206,00		5 023,00
68.02, Налог на добавленную стоимость		4 858,99	7 104 740,59	7 546 298,84		446 417,24
68.04, Налог на прибыль		327 933,00	10 157 328,96	9 898 147,96		68 752,00
69.09, Страховые взносы по единому тарифу		40 903,86	469 243,30	489 347,34		61 007,90
70, Расчеты с персоналом по оплате труда			2 461 219,24	2 494 832,60		33 613,36
76.04, Расчеты по депонированным суммам				62 483,14		62 483,14
Итого	**0,00**	**15 152 898,19**	**127 494 303,46**	**129 820 281,65**	**0,00**	**17 478 876,38**

Стр. Отчета о финансовых результатах 2110 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ признается по мере отгрузки продукции или оказания услуг. Выполнение работ заказчиком производится в соответствии с условиями контрактов (договоров) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 по основному виду деятельности (Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками – ОКВЭД 52.29) составила 108 850 тыс. руб.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01.1 за 2025 г.

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01.1	БУ			116 376 792,04	116 376 792,04		
	НУ			108 850 492,03	108 850 492,03		
Итого	**БУ**			**116 376 792,04**	**116 376 792,04**		
	НУ			**108 850 492,03**	**108 850 492,03**		

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 102 715 тыс. руб. в т. ч.:

Себестоимость продаж от основного вида деятельности составила 95 349 тыс. руб.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.02.1 за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.02.1			95 349 361,20	95 349 361,20		
Итого			**95 349 361,20**	**95 349 361,20**		

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и составили 7 366 тыс. руб.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.08.1 за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.08.1			7 365 514,11	7 365 514,11		
Итого			**7 365 514,11**	**7 365 514,11**		

Стр. Отчета о финансовых результатах 2330 Проценты к уплате

Расходы по начисленным процентам по займу за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 12 тыс. руб.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)
Отбор: Прочие доходы и расходы Равно "Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02			11 835,62			
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)			11 835,62			
Итого			**11 835,62**			

Стр. Отчета о финансовых результатах 2340 Прочие доходы

Прочие доходы за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 69 тыс. руб., в т.ч.:
- Прочие внереализационные расходы в сумме 32 тыс. руб.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)
Отбор: Прочие доходы и расходы Не в списке "Проценты к уплате (кредит...; Курсовые разницы"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01			631 048,73	31 979,84		
<...>			631 048,73			
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности				779,84		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)				31 200,00		
Итого			**631 048,73**	**31 979,84**		

- Свернутое значение курсовых разниц в сумме 37 тыс. руб.

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены свернуто.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается свернутый положительный результат курсовых разниц за отчетный период (при свернутом представлении курсовых разниц). Расчет предоставлен в таблице ниже:

Курсовые разницы	
Оборот по счету 91 по статьям видов - Курсовые разницы - Курсовые разницы по расчетам в у.е.. Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
Курсовые разницы	37 024,97
91.01	599 068,89
91.02	(562 043,92)
Положительное значение включено в строку "Прочие доходы" (2340)	**37 024,97**

Стр. Отчета о финансовых результатах 2350 Прочие расходы

Прочие расходы за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 1 610 тыс. руб.

ООО "АВТОКОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)
Отбор: Прочие доходы и расходы Не в списке "Проценты к уплате (кредит...; Курсовые разницы"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02			1 609 514,51	2 189 394,05		
<...>				2 189 394,05		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			868 936,09			
Прочие внереализационные доходы и расходы не в НУ			154,06			
Расходы на услуги банков			675 740,23			
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика			64 612,31			
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) не в НУ			71,82			
Итого			**1 609 514,51**	**2 189 394,05**		

Стр. Отчета о финансовых результатах 2410 Налог на прибыль (доходы) организаций

Сумма налога на прибыль за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составила 1 399 тыс. руб., в т.ч. отложенный налог составил 5 тыс. руб. Расчет отложенного налога предоставлен в таблице ниже:

Отложенный налог на прибыль организаций (2412) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 99.02 и 68.04.2 в корреспонденции со счетами 09 и 77	
Расходы отражаются по дебету счетов учета, поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по счету за вычетом дебетового оборота.	
Оборот по счету 68.04.2	(5 367,80)
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 09	(43,98)
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 77	(5 323,82)
Итого по показателю:	**(5 367,80)**

Результат деятельности предприятия за 2025 год составила прибыль в сумме 3 183 тыс. руб.

Отчетность по сегментам

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

Судебные разбирательства

В 2025 г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

Прочие пояснения

Государственная помощь в 2025 году не предоставлялась.

Риски хозяйственной деятельности

- Кредитный риск:

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание.

- Риск по финансовым обязательствам:

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

- Риск ликвидности

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Общество проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

- Процентный риск

Общество привлекало краткосрочные займы, оценивая риск уплаты процентов.

Предположения о непрерывности деятельности Общества

В ближайшем будущем Общество будет продолжать испытать влияние нестабильной экономики в стране. В результате возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на будущие операции, возможность возмещения стоимости активов Общества и способность Общества обслуживать и платить по своим долгам по мере наступления сроков их погашения.

Невозможно оценить эффект, который может окажет финансовый кризис на ликвидность и доход Общества, включая на его операции с потребителями и поставщиками. Связанная с

экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты, но до даты подписания отчетности хозяйственных условий, в которых Организация вела свою деятельность и которые могли бы и оказывать существенное влияние на показатели, отражаемые в отчетных формах отсутствуют.