

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью "АВТОРЕМСНАБ"**

**1. Общие положения**

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

1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "АВТОРЕМСНАБ"

Сокращенное наименование организации: ООО "АРС".

1.3 Дата регистрации: 30.05.2017 года.

1.4 Юридический адрес: 394038, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Дорожная, дом 38, офис 3

1.5 Общая численность работников: 4 (четыре)

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6 Режим налогообложения: ОСНО

1.7 Основной вид деятельности: Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств; доля дохода от основного вида деятельности 100 %.

1.8 Филиалов и обособленных подразделений нет.

1.9 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
ЖЕГУЛЬСКИЙ АЛЕКСЕЙ МИТРОФАНОВИЧ	100 % (10 000,00)

1.10 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор – Жегульский А.М.

Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «ИНВОЙС» по договору № 2021/10/04 от 27.10.2021.

1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

## 2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.2 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<b>2.3 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.5 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"



### 3.3 Дебиторская задолженность, Таблица № 3:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 154	-	229	-	(654)	-	-	-	728	-
	За 2024 г.	2 849	-	612	-	(2 307)	-	-	-	1 154	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	677	-	107	-	(489)	-	-	-	294	-
	За 2024 г.	247	-	459	-	(30)	-	-	-	677	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	347	-	91	-	(82)	-	-	-	357	-
	За 2024 г.	2 572	-	51	-	(2 276)	-	-	-	347	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	47	-	-	-	(1)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	29	-	19	-	-	-	-	-	47	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	82	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	-
Итого	За 2025 г.	1 154	-	229	-	(654)	-	-	X	728	-
	За 2024 г.	2 849	-	612	-	(2 307)	-	-	X	1 154	-

### 3.4 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства, Таблица № 4:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33	256	-	-	-	289	
	За 2024 г.	6	27	-	-	-	33	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	33	256	-	-	-	289	
	За 2024 г.	6	27	-	-	-	33	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 016	553	-	(1 235)	-	1 333	
	За 2024 г.	4 645	154	-	(2 783)	-	2 016	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	831	144	-	(96)	-	879	
	За 2024 г.	1 719	45	-	(933)	-	831	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	97	354	-	(188)	-	263	
	За 2024 г.	38	77	-	(18)	-	97	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	896	-	-	(896)	-	-	
	За 2024 г.	1 584	-	-	(688)	-	896	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	28	-	-	(10)	-	18	
	За 2024 г.	-	28	-	-	-	28	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	-	(10)	-	3	
	За 2024 г.	448	-	-	(435)	-	13	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	114	-	-	(34)	-	79	
	За 2024 г.	813	-	-	(699)	-	114	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	1	-	-	-	16	
	За 2024 г.	16	-	-	(1)	-	15	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	23	1	-	(1)	-	23	
	За 2024 г.	28	4	-	(9)	-	23	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	52	-	-	-	52	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	2 049	809	-	(1 235)	-	1 622	
	За 2024 г.	4 651	181	-	(2 783)	-	2 049	

3.5 В отчетном периоде компания господомощь не получала.

3.6 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Убыток организации за отчетный период составила 701 тысяч рублей, финансово-хозяйственный анализ деятельности компании за 2025 год показал, что причины возникновения убытков носят временный характер и связаны со снижением доходов от реализации и с ростом показателей затрат.

3.7 Расходы по обычным видам деятельности, Таблица № 5:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	822	905
Затраты на оплату труда	644	771
Отчисления на социальные нужды	196	206
Амортизация	1 200	1 200
Прочие затраты	471	334
Итого по элементам	3 332	3 417
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 332	3 417

#### 4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 января 2026 года.

Директор

наименование должности)

(подпись)

Жегульский А.М.

(расшифровка подписи)