

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

I. Общие сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Автодом"

Дата государственной регистрации: 16.04.1997 г.

ИНН/КПП: 4710004938/471001001

Юридический адрес: 188230, Ленинградская обл., г. Луга, пр. Кирова, д. 2а.

Участники Общества: Лильбок Андрей Аркадьевич – доля 100%

Основной вид деятельности: «Торговля оптовая и розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека.

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

II. Основные положения учетной политики.

Изменения в учетной политике: В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

1. Основные средства (ОС).

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

2. Нематериальные активы (НМА).

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания.

- Стоимостный лимит для НМА установлен в размере 100 000 руб. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.

3. Запасы.

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены. Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается (упрощенный способ). Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

4. Учет аренды (ФСБУ 25/2018).

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде) по всем договорам, не предусматривающим выкуп предмета аренды и субаренду. Арендные платежи признаются расходом в составе прочих расходов (для аренды офиса) или расходов по обычным видам деятельности.

5. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как руководство оценивает всю задолженность как реальную к взысканию.

7. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по методу начисления (отгрузки, выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

8. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» по методу начисления. Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Исправление ошибок.

Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как незначительные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. Раскрытие существенных финансовых показателей за 2025 г.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с полным отсутствием указанных объектов в финансовой деятельности организации соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.1. Материальные внеоборотные активы

Основные средства

Состав основных средств:

- Здание магазина/ остаточная стоимость — 2 448 тыс. руб.
- Земельный участок/ остаточная стоимость — 422 тыс. руб.

Залоги и обременения отсутствуют.

3.2. Запасы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Товары/ Фактическая себестоимость	3 555	3 089

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	7 507	8 180
Авансы выданные	32	38

Просроченная дебиторская задолженность: отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как руководство оценивает всю задолженность как реальную к взысканию.

3.4. Обязательства. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Поставщики	56	18
Расчеты по налогам и сборам	9	13

Просроченная кредиторская задолженность: отсутствует

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Материальные расходы	622	566
Затраты на оплату труда	360	368
Отчисления на социальные нужды	90	110
Прочие затраты	635	428
Итого	1 707	1 472

3.6 Капитал и резервы (код 1300)

- Уставный капитал: 1 000 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль на 2025 г. (с учетом чистой прибыли за 2025 г. – 38 тыс.руб.) - 17 053 тыс. руб.

3.7. Прибыль и налоги

Текущий налог на прибыль (налог при УСН) за отчетный год - 12 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Директор _____ /А.А.Лильбок./

Дата «04» марта 2026 г.