

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Авто+» (ООО «Авто+») (далее – Организация) зарегистрировано 20.02.2012г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области, ОГРН 1125476022836 , ИНН 5403335591, КПП 540301001.
- 1.2. Адрес местонахождения: 630024, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Симферопольская, дом №2.
- 1.3. Уставный капитал Организации: 12 500 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Орган управления обществом: директор Кокора Павел Сергеевич.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: прописью ОКВЭД 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет - 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составляет - 1 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Учетная политика Общества

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 30.12.2024 г. (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Учет доходов и расходов.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- 3.3. Финансовые вложения.
Финансовых вложений и займов нет.
- 3.4. Основные средства.
Учет основных средств в организации нет.
- 3.5. Нематериальные активы.
Нематериальных активов в организации нет.
- 3.6. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
 - Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
 - При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

- Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

• Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

• В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

• Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 5 725 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 11 374 тыс. руб. Выручка снизилась почти в два раза.

• Прибыль по результатам 2025 года составила 74 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 240 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году основные средства в учете отсутствуют.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы, кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Расчеты на 31.12.25	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Расчеты с покупателями (заказчиками)	162,2	3,8
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	74,4	955,2
Депозит	1 200,0	
Налог на добавленную стоимость	46,6	
Расходы будущих периодов	290,8	
Прочая	4,7	338,5
Итого	1778,7	1297,5

4.4 Денежные средства на 31.12.2025 составляют 434 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

