

Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр Вагнер»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Автоцентр Вагнер».

1.2. ИНН 6678042062 КПП 667001001

1.3. Юридический адрес – 620137, г. Екатеринбург, ул. Вилонова, стр. 41, офис 6.

1.4. Дата государственной регистрации – 23.04.2014.

1.5. Управляется – единолично директором

1.6. Виды деятельности

- Основной ОКВЭД – 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
- Дополнительный ОКВЭД - 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.7. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственный участник И.С.Колотов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: И.С. Колотов

Главный бухгалтер Общества: Директор выполняет функции главного бухгалтера И.С.Колотов

Кадровый учет и расчет оплаты труда выполняет директор Колотов И.С.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Автоцентр Вагнер» составлена в тыс.руб.

3. Система налогообложения

УСН с объектом «Доходы минус расходы»

4. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2025 год ООО «Автоцентр Вагнер» утверждена приказом №1/УП от 25 декабря 2024 года.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» баланса отсутствуют.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары. Основную часть материальных запасов составляет запасные части, которые были приобретены для оказания услуг по ремонту автотранспортных средств.

9. Финансовые и другие оборотные активы, строка 1240 – 672 тыс.рублей

Содержит дебиторскую задолженность:

- Авансы поставщикам 180 тыс.рублей
- Задолженность покупателей 409 тыс. рублей
- Прочая задолженность 83 тыс. рублей

10. Краткосрочная кредиторская задолженность, строка 1520 – 961 тыс.рублей

Содержит кредиторская задолженность:

- Авансы от покупателей 127 тыс.рублей
- Задолженность поставщикам 764 тыс.рублей
- Задолженность по налогам 29 тыс.рублей
- Прочая задолженность 41 тыс.рублей

11. Расшифровка доходов и расходов.

11.1. Выручка организации за отчетный период, строка 2110 - 937 тыс. руб.

По видам деятельности выручка составила:

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств - 531 тыс.рублей
- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями – 406 тыс.рублей

11.2. Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период, строка 2120 – 524 тыс.руб.

Состав расходов:

- Себестоимость продаж - 292 тыс.рублей
- Расходы на оплату труда - 173 тыс.рублей
- Налоги – 52 тыс.рублей
- Прочие расходы - 7 тыс.рублей

11.3. Прочие доходы, строка 2340 – 51 тыс.рублей

- списана кредиторская задолженность - 51 тыс.рублей

11.4. Прочие расходы, строка 2350 – 446 тыс.рублей:

- списана дебиторская задолженность - 434 тыс.рублей
- Прочие расходы – 12 тыс.рублей

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Колотов И.С., гражданин РФ, адрес постоянного проживания: 634082, Свердловская область, г Верхняя Пышма, п Залесье, ул Дальняя, д. 8. За 2025 год ООО «Автоцентр Вагнер» выплаты в его пользу не производило.

Директор

И.С.Колотов