

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автомодерн» (далее «Общество») образовано в 2015 г. Организация ведет оптовую торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, ОКВЭД 45.3 Торговля оптовая.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 142412, Московская обл, р-н Ногинский, г Ногинск, Энтузиастов шоссе, Дом 13 комната 11

Бенефициарными владельцами являются:

Лаврухин Иван Ильич владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Лаврухин Иван Ильич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 12 000 руб.

Участники:

- Лаврухин Иван Ильич

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

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". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
 - налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
 - резервы по сомнительным долгам,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров, работ, услуг (готовой продукции) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Раскрытие существенных показателей

Табл.1 Финансовые вложения

Табл.2 Запасы

Табл.3 Дебиторская задолженность

Табл.4 Обязательства

Табл.5 Расходы по обычным видам деятельности

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисленная 3 500 769,00 руб. Сумма НДС уплаченная 3 165 197,00 руб.

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 5 062 тыс. руб. (в 2024 году – 6 145 тыс. руб.).

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Автомодерн», отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Автомодерн»

Лаврухин И.И.

11 марта 2026г.



1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 280 1 280	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 280 1 280	- -
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 280 1 280	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 280 1 280	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 000 -	- -	3 721 679 1 084 184	(3 717 079) (1 069 184)	- -	- -	- -	- -	19 600 15 000	- -
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	15 000 -	- -	3 721 679 1 084 184	(3 717 079) (1 069 184)	- -	- -	- -	- -	19 600 15 000	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	16 280 1 280	- -	3 721 679 1 084 184	(3 717 079) (1 069 184)	- -	- -	- -	- -	20 880 16 280	- -

1.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор

Лавружин И.И.



2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	13 202	-	51 975	-	(48 876)	-	X	-	16 302	-
	За 2024 г.	14 110	-	45 938	-	(46 845)	-	X	-	13 202	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 927	-	(2 925)	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	941	-	(940)	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	13 202	-	49 048	-	(45 950)	-	-	-	16 299	-
	За 2024 г.	14 110	-	44 997	-	(45 905)	-	-	-	13 202	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор

Лаврухин И.И.



3. Дебиторская задолженность

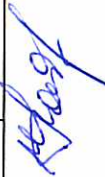
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (сплисанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	резерв по сомнительным долгам			на расходы	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 609 5 444	- -	3 504 7 432	- -	- -	(7 428) (5 268)	- -	(60) -	- -	- -	- -	3 624 7 609	- -	- -	- -
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 771 1 934	- -	171 4 699	- -	- -	(4 698) (1 862)	- -	(60) -	- -	- -	- -	184 4 771	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 579 3 123	- -	3 333 2 475	- -	- -	(2 472) (3 019)	- -	- -	- -	- -	- -	3 440 2 579	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12 -	- -	- 12	- -	- -	(12) -	- -	- -	- -	- -	- -	- 12	- -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- -	1 -	- -	- -	(1) -	- -	- -	- -	- -	- -	1 -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	386 7 609	- -	- 3 504	- -	- -	(386) (7 428)	- -	- (60)	- -	- -	- -	- 3 624	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 444 7 609	- -	7 432 3 504	- -	- -	(5 268) (7 428)	- -	- (60)	- -	- -	- -	7 609 3 624	- -	- -	- -

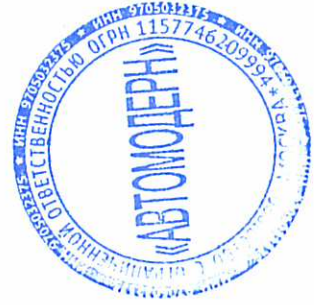
3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 465	3 465	7 858	7 858	5 055	5 055
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	181	181	5 279	5 279	1 932	1 932
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 283	3 283	2 579	2 579	3 123	3 123

Генеральный директор



Лаверухин И.И.



4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 900 12 871	2 666 1 870	(2 374) (841)	(105) -	- -	14 085 13 900	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 993 11 817	1 959 892	(866) (716)	(105) -	- -	12 980 11 993	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	903 30	30 881	(884) (9)	- -	- -	49 903	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	310 244	47 66	- -	- -	- -	357 310	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	330 -	- -	- -	- -	330 -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	6 -	1 6	- -	- -	- -	7 6	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	25 -	96 25	- -	- -	- -	121 25	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	13 900 12 871	2 666 1 870	(2 374) (841)	(105) -	- -	14 085 13 900	X X

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	12 346	13 077	11 851
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 284	11 990	11 814
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	1 087	36

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	как избыточная сумма	- -
в том числе:					
За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Лауржин И.И.



5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 876	46 795
Затраты на оплату труда	276	252
Отчисления на социальные нужды	84	77
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 825	1 088
Итого по элементам	51 060	48 211
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 060	48 211

Генеральный директор



Лаврухин И.И.

