Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Псков-Авто» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: ***Общество с ограниченной ответственностью «***Псков-Авто***».***

1.2. Местонахождение (адрес):180024г. Псков, Рижский пр-кт, д. 82

1.3. Руководитель:

Генеральный директор Соколов Никита Александрович

1.4. Дата государственной регистрации: ***02.12.11 ОГРН 1116027015224***

1.5. Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет ***10 000 (Десять тысяч рублей 00 копеек) рублей***, в течении года изменений не было.

Участники Общества	Доля , %	Стоимость доли, руб.
ООО «Терра-Авто»	100	10 000
Итого	100	10 000

1.6. Основные виды деятельности.

Фактически осуществляемый вид деятельности в отчетном периоде ООО «Псков-Авто» является: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

1.7. Обособленные подразделения и филиалы по состоянию на 31.12.2025г.: у Общества имеется обособленное подразделение в г. Великие Луки.

1.8. Среднегодовая численность сотрудников за 2024г. составляла- 16,5 чел., за 2025г. составила -15,8 человек.

1.9 При ведении бухгалтерского учета ООО «Псков-Авто» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные

не ранее 01.10.1998 и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1.10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1.11. 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 генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

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.

- Основные средства:
    - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
    - все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной, переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
    - осуществляется по средней стоимости.
- Учет финансовых вложений.

- Дебиторская и кредиторская задолженность.
- Денежные средства.
- Займы и кредиты

С 01 января 2024г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 учет нематериальных активов ведется в соответствии с указанным стандартом.

Общество применяет систему налогообложения ОСНО.

2. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 По состоянию на 31.12.2025г.в Обществе не числятся объекты НМА, не числятся объекты ОС.

2.2 По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения составляли 0 руб., по состоянию на 31.12.2024 -5 500 тыс. руб (предоставленные займы)

2.3 По состоянию на 31.12.2025г. запасы Общества составляли 2 926 тыс. руб.

Структура статьи «Запасы»:

Наименование статьи	**На 31.12.2025г, тыс.руб.**	**На 31.12.2024г, тыс.руб.**
Запасы	**2 926**	**2 899**
в том числе: Сырье и материалы	2 541	2 899
Товары	-	-
Незавершенное производство	385	-

2.4 Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025г. составила 3 075 тыс. руб., на 31.12.2024-4 956 тыс.руб.

Структура статьи « Дебиторская задолженность»:

Наименование статьи	**На 31.12.2025г, тыс.руб.**	**На 31.12.2024г, тыс.руб.**
Дебиторская задолженность	**3 075**	**4 956**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2 846	3 756
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57	9
Расчеты по налогам и сборам	-	123
Сальдо по ЕНС	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	170	1 068

2.5 По состоянию на 31.12.2025г. остаток денежных средств на счетах Общества составлял 843 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. остаток денежных средств - 129тыс.руб.

2.6 Долгосрочные кредиты и займы Общества на 31.12.2025г. отсутствуют, на 31.12.2024г. составляли – 7 000 тыс. руб.

2.7 Краткосрочные кредитные обязательства Общества на 31.12.2025г отсутствуют. на 31.12.2024г. составляли -1 тыс. руб. это процентные обязательства по долгосрочным кредитам

2.8 Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025г. составила 19 691тыс.руб., на 31.12.2024г. составляла 18 394 тыс. руб.

Структура статьи «Кредиторская задолженность»:

Наименование статьи	На 31.12.2025г, тыс.руб.	На 31.12.2024г, тыс.руб.
Кредиторская задолженность	**19 691**	**18 394**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 427	11 205
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 174	2 290
Расчеты по налогам и сборам	123	577
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3	3 083

2.9 Структура доходов от обычных видов деятельности, тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка,тыс.руб.	**27 502**	**72 778**

\2.10. Структура расходов

Наименование статьи	2025	2024
	Сумма,тыс руб.	Сумма,тыс руб.
Себестоимость	10 245	66 887
Управленческие расходы	16 763	5 838
Прочие расходы	2 908	3 425
В т.ч % к уплате	*197*	*231*
Итого	29 916	76 150

2.11. В составе прочих доходов на 31.12.2025г. Обществом учтены

Наименование статьи	2024	2025
	Сумма,тыс руб.	Сумма,тыс руб.
Проценты к получению	379	122
Прочие доходы	569	3 644
Итого	***948***	***3 766***

2.12 В 2025г. Общество получило убыток-1 466 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма 2025, тыс. руб.	Сумма 2024, тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(1 466)	394
Налог при упрощенной системе налогообложения	0	(747)
Чистая прибыль(убыток)	(1 466)	(353)

3. Иная Информация

3.1События после отчетной даты. Отсутствуют.

3.2 Общество в течение 2025года не получало государственной помощи.

3.3 Общество не принимало решение о прекращении какого-либо вида деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Общество так же будет исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор
ООО «Псков-Авто» _____ Соколов Н.А.