

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

1. Общие сведения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «АВТОТРЭЙТ» (ООО «АВТОТРЭЙТ») (далее – Общество) зарегистрировано 14.02.2003 г., ОГРН 1037739647571, ИНН 7716216620 КПП 771601001
- 1.2 Адрес местонахождения: 129284 г. Москва, Олонецкий проезд, д.18 кв.91
- 1.3 Уставный капитал Общества: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4 Участники Общества:
Митяев Борис Иванович — 100% доли в уставном капитале.
- 1.5 Орган управления Обществом: Генеральный директор Митяев Борис Иванович.
- 1.6 Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.2
- 1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 4 человека.
- 1.8 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.10 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- 1.11 Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
- 1.12 Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

- 2.1 Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОТРЭЙТ» за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. № 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.
- 2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТЕХНОСТРОЙ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 2.3 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
- 2.4 Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.5 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

- 3.1 Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
- По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

3.2 В 2025 НМА году не приобретались и своими силами не создавались.

3.3 Амортизация не начислялась.

3.4 НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

3.5. Незаконченных операций в отношении капвложений в НМА нет.

4. Основные средства

4.1. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

4.2 По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

4.3 Амортизируемых и неамортизируемых основных средств нет.

4.4. ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

4.5. Капитальных вложений в ОС нет.

4.6. Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость нет.

5. Финансовые вложения

5.1 Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

5.2 Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

5.3 Финансовые вложения (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023) отражено в таблице 5.

6. Запасы

6.1 Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6.2 Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

6.3 Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

6.4 Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»).

6.5 В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

6.6 Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

6.7 Запасы (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023) отражено в таблице 6.

7. Дебиторская задолженность

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023) отражено в таблице 7.

8. Кредиторская задолженность

8.1 Обязательства - наличие и движение кредиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023) отражено в таблице 8.

9. Расходы по обычным видам деятельности

9.1. В 2025 году произведено расходов по обычным видам деятельности на сумму - 128 590,99руб., в том числе: услуги банка 51 954,25 руб., корректировка операций по ЕНС 60 700,62 руб., прочие расходы 15 936,12 руб.

10. Государственная помощь

10.1 Государственную помощь Общество не получает.

11. Капитал и расчеты с участниками

11.1 В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 670 000 руб.

11.2 Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Генеральный директор
ООО «АВТОТРЭЙТ»



Митяев Б.И.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	644	-	-	(113)	-	-	-	531	-
	За 2024 г.	730	-	-	(86)	-	-	-	644	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	644	-	-	(113)	-	-	-	531	-
	За 2024 г.	730	-	-	(86)	-	-	-	644	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	644	-	-	(113)	-	-	-	531	-
	За 2024 г.	730	-	-	(86)	-	-	-	644	-

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	запасы	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	51	-	263	-	(293)	-	X	X	-	21	-
	За 2024 г.	22	-	338	-	(308)	-	X	X	-	51	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	51	-	263	-	(293)	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	22	-	338	-	(308)	-	-	-	-	51	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	4 668	-	4 211	-	(4 498)	-	-	-	4 380	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 844	-	3 598	-	(3 993)	-	-	-	4 672	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 991	-	3 341	-	(2 985)	-	-	-	3 347	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 199	-	3 019	-	(3 227)	-	-	-	2 991	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	204	-	870	-	(192)	-	-	-	882	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	362	-	196	-	(349)	-	-	-	209	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	95	-	-	-	(42)	-	-	-	53	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	289	-	-	-	(417)	-	-	-	95	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 377	-	-	-	(1 279)	-	-	-	98	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	993	-	383	-	-	-	-	-	1 377	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 668	-	4 211	-	(4 498)	-	-	-	4 380	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	4 844	-	3 598	-	(3 993)	-	-	-	4 672	-	-	X	-	-	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 790 2 603	2 575 2 355	(3 105) (976)	- -	- -	3 259 3 794	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	337 26	595 342	(342) (25)	- -	- -	590 343	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 587 905	1 980 1 570	(1 576) (888)	- -	- -	1 992 1 587	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	223 -	- 411	(178) -	- -	- -	45 223	
Прочие расходы	За 2025 г. За 2024 г.	1 528 1 500	- 28	(929) -	- -	- -	599 1 528	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	68 130	- -	(36) (62)	- -	- -	32 68	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	46 42	- 4	(45) -	- -	- -	1 46	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 790 2 603	2 575 2 355	(3 105) (976)	- -	X X	3 259 3 794	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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