

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности (код ОКВЭД 45.11)

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним.

2.4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ

- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Наличие и движение основных средств

4. Основные средства 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода				
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	20 116	(11 461)	-	(4 547)	1 965	(1 690)	-	-	-	-	-	-	-	-	15 570	(11 185)
	За 2024 г.	26 268	(8 831)	196	(6 347)	1 209	(3 839)	-	-	-	-	-	-	-	-	20 116	(11 461)
в том числе:																	
Здания	За 2025 г.	1 446	(584)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 446	(657)
	За 2024 г.	1 446	(512)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 446	(584)
Сооружения	За 2025 г.	864	(332)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	864	(359)
	За 2024 г.	864	(266)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	864	(332)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 854	(2 266)	-	-	-	(125)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 854	(2 391)
	За 2024 г.	2 854	(2 140)	-	-	-	(125)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 854	(2 266)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 660	(1 274)	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 660	(1 484)
	За 2024 г.	1 660	(1 074)	196	-	-	(201)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 856	(1 274)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 739	(3 134)	-	(203)	203	(781)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 535	(3 712)
	За 2024 г.	12 086	(2 458)	-	(6 347)	1 209	(1 885)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 739	(3 134)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 841	(2 337)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 841	(2 406)
	За 2024 г.	2 841	(2 287)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 841	(2 337)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 517	(1 533)	-	(4 343)	1 762	(364)	-	-	-	-	-	-	-	-	174	(135)
	За 2024 г.	4 517	(113)	-	-	-	(1 420)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 517	(1 533)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые основные средства

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 385	8 655	17 437
в том числе:			
Здания	789	862	934
Сооружения	465	532	598
Машины и оборудование (кроме офисного)	463	588	713
Офисное оборудование	371	582	586
Транспортные средства	1 823	2 605	9 628
Производственный и хозяйственный инвентарь	433	503	574
Другие виды основных средств	39	2 984	4 404
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в основные средства

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-
	За 2024 г.	300	-	196	-	(196)	-	300	-
в том числе:									
	За 2025 г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-
	За 2024 г.	300	-	196	-	(196)	-	300	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	196	-	-	(196)	-	-
в том числе:									
Сервер HP DL360 G9	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	196	-	-	(196)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости..

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	25 311	(2 511)	37 578	(58 246)	-	2 302	X	X	4 643	(209)
	За 2024 г.	19 001	(205)	117 796	(111 487)	-	(2 306)	X	X	25 311	(2 511)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	24	-	1 692	(1 095)	-	-	(594)	-	27	-
	За 2024 г.	21	-	1 753	(1 195)	-	-	(555)	-	24	-
Товары	За 2025 г.	25 287	(2 511)	21 995	(25 640)	-	2 302	(17 026)	-	4 616	(209)
	За 2024 г.	18 980	(205)	102 819	(80 299)	-	(2 306)	(16 243)	-	25 287	(2 511)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	13 893	(31 510)	-	-	17 520	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 224	(30 022)	-	-	16 798	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	633	(58)	1 432	-	(494)	-	-	-	1 571	(57)	
	За 2024 г.	3 818	(208)	520	-	(3 706)	-	(150)	-	633	(58)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	341	-	1 312	-	(341)	-	-	-	1 311	-	
	За 2024 г.	2 088	(147)	339	-	(2 087)	-	(147)	-	341	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	112	-	107	-	(113)	-	-	-	106	-	
	За 2024 г.	1 268	-	143	-	(1 300)	-	-	-	112	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	295	-	-	-	(295)	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	57	(57)	
	За 2024 г.	60	(60)	-	-	(3)	-	(3)	-	58	(58)	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	84	-	-	-	(1)	-	-	-	83	-	
	За 2024 г.	106	-	-	-	(22)	-	-	-	84	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	38	-	3	-	(38)	-	-	-	3	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	38	-	
Итого	За 2025 г.	633	(58)	1 432	-	(494)	-	-	X	1 571	(57)	
	За 2024 г.	3 818	(208)	520	-	(3 706)	-	(150)	X	633	(58)	

На отчетную дату имеется резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности 57 тыс.руб в размере суммы, оставшейся в банке с отзыванной лицензией ОАО АКБ «Пробизнесбанк» . Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

Наличие и движение кредиторской задолженности

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 052	5 794	3	(11 376)	(170)	-	12 304
	3а 2024 г.	12 463	39 950	7	(34 338)	(30)	-	18 052
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 306	1 110	3	(1 318)	-	-	1 101
	3а 2024 г.	1 279	32 864	7	(32 843)	-	-	1 306
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	246	26	-	(71)	(154)	-	47
	3а 2024 г.	312	104	-	(140)	(30)	-	246
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	19	-	-	(3)	(16)	-	-
	3а 2024 г.	28	(1)	-	(8)	-	-	19
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	14 800	-	-	(9 800)	-	-	5 000
	3а 2024 г.	8 000	6 800	-	-	-	-	14 800
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	119	631	-	-	-	-	751
	3а 2024 г.	121	-	-	(2)	-	-	119
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	12	-	-	(4)	-	-	9
	3а 2024 г.	13	-	-	(1)	-	-	12
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	43	3 955	-	-	-	-	3 998
	3а 2024 г.	1 383	-	-	(1 340)	-	-	43
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	173	-	-	(173)	-	-	-
	3а 2024 г.	176	-	-	(3)	-	-	173
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	389	71	-	-	-	-	460
	3а 2024 г.	357	32	-	-	-	-	389
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	945	-	-	(7)	-	-	938
	3а 2024 г.	794	151	-	-	-	-	945
Итого	3а 2025 г.	18 052	5 794	3	(11 376)	(170)	X	12 304
	3а 2024 г.	12 463	39 950	7	(34 338)	(30)	X	18 052

По результатам проведенных в течение года инвентаризаций расчетов с дебиторами и кредиторами на финансовый результат было списано всего 170 тыс руб кредиторской задолженности.

Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составлял 1600 000,00 руб.

Добавочный капитал на 31.12.2025 составил 400 000,00 руб.

Информация о движении капитала и резервов приведена в Отчете об изменениях капитала за 2025 год.

Заемные средства

По состоянию на конец отчетного периода организация имеет задолженности по краткосрочному займу в размере 5751 тыс.руб., в т.ч задолженность по процентам.

Займ получен с целью пополнения оборотных средств и непрерывного ведения предпринимательской деятельности.

2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

В отчетном периоде организация не имела прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не подлежали зачислению на счет прибылей и убытков.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена ниже

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 993	98 153
Затраты на оплату труда	26 016	25 422
Отчисления на социальные нужды	5 613	4 976
Амортизация	1 690	3 839
Прочие затраты	18 503	18 357
Итого по элементам	95 815	150 747
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	95 815	150 747

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

2.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный директор _____ Антропов Анатолий Анатольевич

17 марта 2026 г.