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

Общество с ограниченной ответственностью «АвтоИмперия Диомид»

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). При подготовке отчетности применены требования ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», вступившего в силу с 01.01.2025.
1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" «АвтоИмперия Диомид» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
1.3. Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей.
1.4. Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (49.41)

2. Учетная политика

2.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020). Активы принимаются к учету в качестве ОС при стоимости свыше 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и ежегодно проверяется на соответствие условиям использования.
2.2. Запасы (ФСБУ 5/2019). Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
2.3. Займы и кредиты. Расходы 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.

3. Иная информация

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 786	(7 850)	-	(23 357)	13 882	(595)	-	-	-	-	-		11 786	(7 850)
	За 2024 г.	20 392	(9 547)	-	(8 813)	5 158	(3 451)	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	165	(96)	-	(165)	158	(62)	-	-	-	-	-		165	(96)
	За 2024 г.	165	(14)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	102	(17)	-	(102)	68	(51)	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	11 621	(7 754)	-	(23 192)	13 724	(533)	-	-	-	-	-		11 621	(7 754)
	За 2024 г.	20 125	(9 516)	-	(8 711)	5 089	(3 317)	-	-	-	-	-		-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	114 879	(35 666)	-	(69 812)	26 528	(12 047)	-	-	-	33 497	(15 747)
	За 2024 г.	125 330	(16 260)	8 538	(18 782)	4 927	(24 343)	-	-	-	114 879	(35 666)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	114 879	(35 666)	-	(69 812)	26 528	(12 047)	-	-	-	33 497	(15 747)
	За 2024 г.	125 330	(16 260)	8 538	(18 782)	4 927	(24 343)	-	-	-	114 879	(35 666)

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	17 749	83 149	119 915
в том числе: Сооружения	-	69	151
Транспортные средства	17 749	83 080	119 679
Офисное оборудование	-	-	85
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 538	-	-	(8 538)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 538	-	-	(8 538)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	-	-	17 294	(17 294)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	7	-	93 379	(93 385)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 410	-	-	-	(3 410)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	22 257	(10)	-	-	(22 250)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	(1 262)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	5 682	(4 422)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	3 410	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	13 878	(17 288)	-	-	23 512	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 441	(88 953)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 645	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 567	-	6 808	-	(10 852)	-	-	-	4 567	-
	За 2024 г.	9 436	-	5 247	-	(8 992)	-	-	-	(653)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	(143)	-	1	-	(511)	-	-	-	(143)	-
	За 2024 г.	3 220	-	616	-	(3 979)	-	-	-	363	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 952	-	6 500	-	(10 088)	-	-	-	3 952	-
	За 2024 г.	5 051	-	3 757	-	(4 856)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	79	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 932	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 853	-	303	-	(224)	-	-	-		

	За 2024 г.	1 053	-	874	-	(75)	-	-	-	1 853	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 567	-	6 808	-	(10 852)	-	-	X	1 645	-	-
	За 2024 г.	9 436	-	5 247	-	(8 992)	-	-	X	4 567	-	-

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	365	365	4 568	4 568	9 330	9 330
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	616	616	4 278	4 278
Расчеты с покупателями и заказчиками	363	363	3 952	3 952	5 051	5 051

Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 730	2 229	-	(2 530)	-	-	4 429
	За 2024 г.	8 561	-	-	(3 831)	-	-	4 730
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 530	-	-	(2 530)	-	-	2 530
	За 2024 г.	5 724	-	-	(3 194)	-	-	4 429
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 200	2 229	-	-	-	-	2 200
	За 2024 г.	2 837	-	-	(637)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	76 830	39	-	(59 056)	-	-	17 787
	За 2024 г.	109 257	11 660	-	(44 113)	-	-	76 830
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 569	2	-	(3 569)	-	-	2
	За 2024 г.	2 088	4 197	-	(2 716)	-	-	3 569
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42	8	-	(42)	-	-	8
	За 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	29	-	-	-	-	29
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	72 154	-	-	(54 463)	-	-	17 691
	За 2024 г.	105 724	7 231	-	(40 801)	-	-	72 154
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	91	-	-	(91)	-	-	91
	За 2024 г.	81	15	-	(5)	-	-	32
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	635	-	-	(602)	-	-	635
	За 2024 г.	1 017	-	-	(382)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	3
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	98	-	-	(89)	-	-	98
	За 2024 г.	74	24	-	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	213	-	-	(197)	-	-	213
	За 2024 г.	123	147	-	(58)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	146	-	-	(146)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	81 534	2 268	-	(61 586)	-	X	22 216
	За 2024 г.	117 818	11 660	-	(47 944)	-	X	81 534

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	11	3 619	2 088
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	3 569	2 088
Расчеты с покупателями и заказчиками	10	50	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 775	21 945
Затраты на оплату труда	1 445	5 467
Отчисления на социальные нужды	357	1 206
Амортизация	12 642	27 794
Прочие затраты	4 816	36 963
Итого по элементам	26 035	93 375
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 035	93 375

