

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОРГРУПП»

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.25 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АВТОРГРУПП»
- 1.2. Юридический адрес: 129226, г. Москва, проспект Мира, д. 209, этаж 2, помещение 1
- 1.3. Дата государственной регистрации 21.08.2014 г.
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников – 24 человека
- 1.5. Уставной капитал составляет 12 500,00 рублей
- 1.6. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 73.11

Участниками являются:

Марочкин Сергей Владимирович с долей 40 процентов

Коверзнев Николай Александрович с долей 40 процентов

Бреславец Александр Владимирович с долей 20 процентов

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества – Марочкин Сергей Владимирович
Главный бухгалтер Общества - Каширская Анастасия Викторовна.

2. Информация об учетной политике

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.» и «Зарплата и кадры» версия 8.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

- Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

- Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Учет запасов:

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

- Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Учет аренды:

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в

отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

- Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

3. Основные средства

Наименование показателя	Первоначальная стоимость (тыс.руб)	Поступило (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб)
Основные средства на 31.12.25 г.	10822	655	(5523)
В т.ч. машины и оборудование (кроме офисного)	5194		(2250)
Офисное оборудование	279		(56)
Транспортные средства	5349		(3217)

4. Запасы:

На 31.12.24	Поступило в 2025 г.	Списано в 2025 г.	Остаток на 31.12.25
2962 тыс.руб.	51450 тыс.руб.	50524 тыс.руб.	3888 тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 178

Расчеты с покупателями и заказчиками – 1661

Расчеты по ЕСН – 38

6. Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 219

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1537

7. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год (в тыс.руб.)

Выручка составила:

- доходы от реализации – 206 578
- прочие доходы – 12 (возмещение страховой премии)

Затраты:

- ФОТ – 112704
- Отчисления на социальные нужды – 18468
- материальные затраты – 50723
- амортизация - 1040
- прочие затраты – 16015

8. Капитал

Нераспределенная прибыль на 31.12.24 г.	Выплата дивидендов в 2025 г.	Иные изменения	Чистая прибыль за 2025 г.	Нераспределенная прибыль на 31.12.25 г.
18106 тыс.руб.	(17518) тыс.руб.	4369 тыс.руб.	5588 тыс.руб.	10545 тыс.руб.

9. Госпомощь

В 2025 году госпомощь компания не получала.

Генеральный директор



Марочкин С.В.