ООО «ТСП ЮГАВТОХОЛДИНГ»
ИНН: 6166093709 КПП: 616501001 ОГРН: 1156196045280
Юридический адрес: 344003, г. Ростов-на-Дону, Буденновский пр-кт, дом 60, офис 1201
р/с 40702810652090015437 в ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Ростов-на-Дону
к/с 30101810600000000602
БИК 046015602

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТСП ЮГАВТОХОЛДИНГ»

Общие положения

1.1. Основной вид деятельности в отчетном периоде - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (код ОКВЭД 46.63).

1.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

1.4. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ЮгАвтоХолдинг» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.5. В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- не применяется ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- не применяется ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- не применяется ПБУ 12/2010"Информация по сегментам, утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- не применяется ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет аренды	
Оценка ППА и обязательств по аренде	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки	пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» пункт 13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

	обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки	пункт 14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	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»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов 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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи"	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1 Основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб)	Изменения за период (тыс.руб.)						На 31 декабря 2025 года (тыс. руб)
		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	Первоначальная стоимость – 10047; Накопленная амортизация – 7697; Балансовая стоимость – 2350 .	-	-	-	1385	-	-	Первоначальная стоимость - 10047; Накопленная амортизация -9082 ; Балансовая стоимость -964.
в том числе: Транспортные средства (3-я группа)	Первоначальная стоимость - 9861; Накопленная амортизация -7697; Балансовая стоимость – .	-	-	-	1296	-	-	Первоначальная стоимость – 9861; Накопленная амортизация - 8993, Балансовая стоимость - 868
Офисное оборудование (2-я группа)	Первоначальная стоимость – 186; Накопленная амортизация –0 ; Балансовая стоимость –186 .	-	-	-	89	-	-	Первоначальная стоимость -186; Накопленная амортизация –89 ; Балансовая стоимость-97.

3.2 Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Затраты	Списано	
Товары	20433	295209	244730	70912
Материалы	14	366	368	12

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная ДЗ, из них:	-	-	-	-
расчеты с покупателями	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-
расчеты по налогам	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ, из них	*42308*	*2213*	*(40607)*	*3843*
расчеты с покупателями	8	-	(8)	-
авансы выданные	40438	495	(40440)	493
расчеты по налогам	1618	1608	-	3226
прочая	244	268	(388)	124
			ИТОГО:	**3843**
			В т.ч. просроченная ДЗ	-

3.4. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Поступило	Выбыло	
Долгосрочная ФВ	-	-	-	-
Краткосрочная ФВ, из них:	15000	705000	(715500)	4500
Депозитные счета	15000	705000	(715500)	4500

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная КЗ, из них:	-	-	-	-
расчеты с поставщиками	-	-	-	-
авансы полученные	-	-	-	-
расчеты по налогам	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ, из них	*20463*	*9267*	*(13510)*	*16220*

расчеты с поставщиками	50	9016	(310)	8755
авансы полученные	3167	-	(3167)	-
расчеты по аренде	660	-	(660)	-
краткосрочные кредиты	15231	-	(9231)	6000
расчеты по налогам	1252	251	(119)	1385
прочая	103	-	(23)	80
			ИТОГО:	**16220**
			В т.ч. просроченная КЗ	-

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	239 705	194 826
Затраты на оплату труда	6 848	8 047
Отчисления на социальные нужды	1 300	1 427
Амортизация	1 385	1 693
Прочие затраты	10 698	7 713
Итого по элементам	**259 936**	**213 705**

Генеральный директор
ООО «ТСП ЮГАВТОХОЛДИНГ» **А.С. Глебкин**

Главный бухгалтер
ООО «ТСП ЮГАВТОХОЛДИНГ» **И.В. Козачок**

"19"марта 2026 г.