

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.32)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с **ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023** г. и требованиям иных федеральных и отраслевых стандартов 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. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 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
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. 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").

3. Расшифровка ключевых показателей баланса

3.1. Финансовые вложения												
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)	текущий рыночной стоимости и резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	17 510	(17 510)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 510	(17 510)	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 510	(17 510)	-	-	-	-	-	-	-
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				-								

3.2. Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	997	-	74 461	(69 441)	-	-	X	X	6 017	-
	3а 2024 г.	151	-	112 380	(111 534)	-	-	X	X	997	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	199	(199)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	324	(324)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	997	-	74 262	(69 242)	-	-	-	-	6 017	-
	3а 2024 г.	151	-	112 056	(111 210)	-	-	-	-	997	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2. 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	-	-	-								

3.3. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 499	-	1 789	-	(2 070)	-	-	-	7 218	-
	3а 2024 г.	7 012	-	2 552	-	(2 066)	-	-	-	7 499	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	450	-	225	-	(443)	-	-	-	232	-
	3а 2024 г.	458	-	449	-	(457)	-	-	-	450	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 747	-	1 469	-	(1 491)	-	-	-	2 724	-
	3а 2024 г.	2 177	-	2 018	-	(1 449)	-	-	-	2 747	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	92	-	-	-	(92)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	92	-	-	-	-	-	-	-	92	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	40	-	(12)	-	-	-	40	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5	-	-	-	(4)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	95	-	-	-	-	-	95	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	148	-	40	-	(148)	-	-	-	40	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	4 125	-	-	-	-	-	-	-	4 125	-
	3а 2024 г.	4 125	-	-	-	-	-	-	-	4 125	-
Выполненные эт апы по незавершнным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	7 499	-	1 789	-	(2 070)	-	-	X	7 218	-
	3а 2024 г.	7 012	-	2 552	-	(2 066)	-	-	X	7 499	-
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	101	101	385	385	238	238					
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99	99	385	385	238	238					
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-					
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	1	-	-	-	-					

3.4. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 528	7 170	-	(468)	-	-	15 230
	3а 2024 г.	-	8 528	-	-	-	-	8 528
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	8 528	-	-	(468)	-	-	8 060
	3а 2024 г.	-	8 528	-	-	-	-	8 528
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	7 170	-	-	-	-	7 170
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	13 005	11 366	-	(6 385)	(247)	-	17 739
	3а 2024 г.	8 438	12 205	-	(7 056)	(582)	-	13 005
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 221	9 403	-	(3 975)	(247)	-	9 403
	3а 2024 г.	5 017	4 222	-	(4 436)	(582)	-	4 221
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 253	1 613	-	(1 092)	-	-	2 774
	3а 2024 г.	1 465	2 046	-	(1 259)	-	-	2 253
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	25	-	-	(17)	-	-	8
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	5 495	-	-	(506)	-	-	4 989
	3а 2024 г.	-	5 495	-	-	-	-	5 495
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	268	-	-	-	-	268
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	81	-	-	-	-	81
	3а 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	909	-	-	(747)	-	-	162
	3а 2024 г.	503	406	-	-	-	-	909
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	81	-	-	(81)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	120	-	-	(66)	-	-	54
	3а 2024 г.	83	36	-	-	-	-	120
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	110	-	-	(110)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	745	-	-	(745)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	398	-	-	(398)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21 533	18 536	-	(6 853)	(247)	X	32 969
	3а 2024 г.	8 438	20 733	-	(7 056)	(582)	X	21 533

3.5. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	64 646	103 766
Затраты на оплату труда	3 556	4 388
Отчисления на социальные нужды	1 081	1 333
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 828	7 827
Итого по элементам	75 111	117 313
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	(421)
Итого расходы по обычным видам деятельности	75 111	116 892

4. Пояснения по изменению в Балансе за 2025 год дебиторской и кредиторской задолженности, а также в валюте баланса по Активу и Пассиву за 2023 и 2024 годы.

Изменения за 2023 год:

Дебиторская задолженность уменьшилась: с 7 051 204,62 (7051 тыс.) до 7 012 192,62 (7012 тыс.)
на 39 012 (на 39 тыс. в балансе)

Кредиторская задолженность уменьшилась: с 8 477 425,22 (8477 тыс.) до 8 438 413,22 (8438 тыс.)
на 39 012 (на 39 тыс. в балансе)

Валюта баланса в Активе и Пассиве уменьшилась: с 7 562 тыс. до 7 523 тыс.
на 39 тыс. соответственно.

Изменения за 2024 год:

Дебиторская задолженность уменьшилась: с 7 523 987,83 (7524 тыс.) до 7 498 803,83 (7499 тыс.)
на 25 184 (на 25 тыс. в балансе)

Кредиторская задолженность уменьшилась: с 7 535 020,20 (7535 тыс.) до 7 509 836,20 (7510 тыс.)
на 25 184 (на 25 тыс. в балансе)

Валюта баланса в Активе и Пассиве уменьшилась: с 21 980 тыс. до 21 955 тыс.
на 25 тыс. соответственно.

В связи с технической ошибкой при выгрузке документов за 2023, 2024 гг. из сторонней программы в 1С некоторые документы (с покупателями) были выгружены некорректно, а именно распределились не на те субсчета по счету 62 (62.01 и 62.02 (счет авансов)) и соответственно некоторые авансы от покупателей не зачислись в счет реализаций.

В результате данного нарушения произошла ошибка – искусственное завышение строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за 2023 и 2024 годы, что повлекло также искажение валюты баланса Актива и Пассива на аналогичные суммы.

Данная ошибка была обнаружена и устранена уже в 2025 году, что привело к данным изменениям. Эта ошибка является **не существенной** и **не привела** к искажению финансового результата за 2023 и 2024 годы.

Анализ субконто по контрагентам (с некорректным отображением в счетах) за 2023 и 2024 г. прилагаю:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	ООО "БРАТАВТО"										
2	Анализ субконто Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом за 2023 г.										
3	Отбор: Контрагенты В списке Молчанов Александр Иванович, Сухарев Александр Иванович, Фомичев Игорь Борисович, Потопкин Владимир Алексан... Евсеечев Виталий										
4	Владимир, Нечаяв Илья Геннадиевич, Автандилян Виктор Эдикович, Амирхан Рафик Каренович, Гензе Александр Владимирович										
5	Контрагенты	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		Сальдо на конец периода после корректировки в 2025 г.		
6	Счет		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
7	Автандилян Виктор Эдикович	БУ			18 280,00	18 280,00	9 140,00	9 140,00			
8											
9	62	БУ			18 280,00	18 280,00	9 140,00	9 140,00			
10	62.01	БУ									
11	62.02	БУ			18 280,00	9 140,00	9 140,00	9 140,00			
12	Амирхан Рафик Каренович	БУ			4 532,00	4 532,00	2 266,00	2 266,00			
13	62	БУ			4 532,00	4 532,00	2 266,00	2 266,00			
14	62.01	БУ									
15	62.02	БУ			4 532,00	2 266,00	2 266,00	2 266,00			
16	Гензе Александр Владимирович	БУ			34 748,00	34 762,00	2 582,00	2 596,00			14,00
17	62	БУ			34 748,00	34 762,00	2 582,00	2 596,00			14,00
18	62.01	БУ			14 776,00	17 372,00		2 596,00			14,00
19	62.02	БУ			19 972,00	17 390,00	2 582,00				
20	Евсеечев Виталий Владимирович	БУ			10 964,00	10 968,00	940,00	944,00			4,00
21	62	БУ			10 964,00	10 968,00	940,00	944,00			4,00
22	62.01	БУ			4 066,00	5 010,00		944,00			4,00
23	62.02	БУ			6 898,00	5 958,00	940,00				
24	Молчанов Александр Иванович	БУ			7 702,00	7 702,00	2 854,00	2 854,00			
25	62	БУ			7 702,00	7 702,00	2 854,00	2 854,00			
26	62.01	БУ			997,00	3 851,00		2 854,00			
27	62.02	БУ			6 705,00	3 851,00	2 854,00				
28	Нечаяв Илья Геннадиевич	БУ			38 558,00	38 748,00	1 613,00	1 803,00			190,00
29	62	БУ			38 558,00	38 748,00	1 613,00	1 803,00			190,00
30	62.01	БУ			17 286,00	19 088,00		1 803,00			190,00
31	62.02	БУ			21 273,00	19 660,00	1 613,00				
32	Потопкин Владимир Александрович	БУ			9 014,00	9 014,00	3 407,00	3 407,00			
33	62	БУ			9 014,00	9 014,00	3 407,00	3 407,00			
34	62.01	БУ				3 407,00		3 407,00			
35	62.02	БУ			9 014,00	5 607,00	3 407,00				
36	Сухарев Александр Иванович	БУ			39 556,00	39 556,00	4 049,00	4 049,00			
37	62	БУ			39 556,00	39 556,00	4 049,00	4 049,00			
38	62.01	БУ			15 093,00	19 142,00		4 049,00			
39	62.02	БУ			24 463,00	20 414,00	4 049,00				
40	Фомичев Игорь Борисович	БУ			62 713,00	62 713,00	11 953,00	11 953,00			
41	62	БУ			62 713,00	62 713,00	11 953,00	11 953,00			
42	62.01	БУ			19 174,00	31 127,00		11 953,00			
43	62.02	БУ			43 539,00	31 586,00	11 953,00				
44	Итого	БУ			226 067,00	226 275,00	38 804,00	39 012,00			208,00
45	Вал.										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	ООО "БРАТАВТО"										
2	Анализ субконто Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом за 2024 г.										
3	Отбор: Контрагенты В списке Молчанов Александр Иванович, Сухарев Александр Иванович, Фомичев Игорь Борисович, Солодов Станислав Владиславович, Потопкин Владимир										
4	Александр, Евсеечев Виталий Владимирович, Нечаяв Илья Геннадиевич										
5	Контрагенты	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		Сальдо на конец периода после корректировки в 2025 г.		
6	Счет		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
7	Евсеечев Виталий Владимирович	БУ	940,00	944,00			940,00	944,00			4,00
8											
9	62	БУ	940,00	944,00			940,00	944,00			4,00
10	62.01	БУ		944,00				944,00			4,00
11	62.02	БУ	940,00				940,00				
12	Молчанов Александр Иванович	БУ	2 854,00	2 854,00	20 944,00	20 944,00	2 854,00	2 854,00			
13	62	БУ	2 854,00	2 854,00	20 944,00	20 944,00	2 854,00	2 854,00			
14	62.01	БУ		2 854,00	10 472,00	10 472,00		2 854,00			
15	62.02	БУ	2 854,00		10 472,00	10 472,00	2 854,00				
16	Нечаяв Илья Геннадиевич	БУ	1 613,00	1 803,00	39 080,00	39 197,00	1 496,00	1 803,00			307,00
17	62	БУ	1 613,00	1 803,00	39 080,00	39 197,00	1 496,00	1 803,00			307,00
18	62.01	БУ		1 803,00	17 895,00	17 895,00		1 803,00			307,00
19	62.02	БУ	1 613,00		21 185,00	21 302,00	1 496,00				
20	Потопкин Владимир Александрович	БУ	3 407,00	3 407,00			3 407,00	3 407,00			
21	62	БУ	3 407,00	3 407,00			3 407,00	3 407,00			
22	62.01	БУ		3 407,00				3 407,00			
23	62.02	БУ	3 407,00				3 407,00				
24	Солодов Станислав Владиславович	БУ			85 029,00	85 029,00	174,00	174,00			
25	62	БУ			85 029,00	85 029,00	174,00	174,00			
26	62.01	БУ			38 753,00	38 927,00		174,00			
27	62.02	БУ			46 276,00	46 102,00	174,00				
28	Сухарев Александр Иванович	БУ	4 049,00	4 049,00	88 738,00	88 738,00	4 049,00	4 049,00			
29	62	БУ	4 049,00	4 049,00	88 738,00	88 738,00	4 049,00	4 049,00			
30	62.01	БУ		4 049,00	42 369,00	42 369,00		4 049,00			
31	62.02	БУ	4 049,00		46 369,00	46 369,00	4 049,00				
32	Фомичев Игорь Борисович	БУ	11 953,00	11 953,00	99 079,00	99 079,00	11 953,00	11 953,00			
33	62	БУ	11 953,00	11 953,00	99 079,00	99 079,00	11 953,00	11 953,00			
34	62.01	БУ		11 953,00	49 698,00	49 698,00		11 953,00			
35	62.02	БУ	11 953,00		49 381,00	49 381,00	11 953,00				
36	Итого	БУ	24 816,00	25 010,00	332 870,00	332 987,00	24 873,00	25 184,00			311,00
37	Вал.										

Генеральный директор _____ Фурса Денис Юрьевич

18 марта 2026 г.