

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РЕФАВТО-31» (ООО «РЕФАВТО-31»)

ИНН 3123464449, КПП 312301001, ОГРН 1193123030858

Адрес: 308014, г. Белгород, ул. Николая Чумичова, 122, оф.324

### 1. Общая информация об организации

ООО «РЕФАВТО-31» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с началом действия ФСБУ 4/2023 был произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов по строкам «Другие долгосрочные обязательства» и «Краткосрочная кредиторская задолженность», что не привело к изменениям по строкам «Баланс».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие всем критериям признания, изложенным в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Объекты нематериальных активов в отчетном периоде отсутствуют.

### 5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	32 584	(19 549)	-	(13 074)	2 640	(5 578)	39 648	(30 664)
	3а 2024 г.	31 745	(13 326)	-	(3 903)	1 789	(5 052)	32 584	(19 549)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	220	(170)	-	(104)	104	(51)	117	(117)
	3а 2024 г.	220	(64)	-	-	-	(106)	220	(170)
Транспортные средства	3а 2025 г.	32 364	(19 380)	-	(12 970)	2 537	(5 528)	39 531	(30 547)
	3а 2024 г.	31 524	(13 262)	-	(3 903)	1 789	(4 947)	32 364	(19 380)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражаются депозиты Общества – средства, предоставленные финансовым структурам с целью получения процентного дохода.

## 7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

## 8. 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		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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	38 722	-	8 329	-	(30 849)	-	-	16 201	-
	3а 2024 г.	56 536	-	27 048	-	(44 746)	(116)	-	38 722	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 648	-	255	-	(1 434)	-	-	468	-
	3а 2024 г.	4 349	-	290	-	(2 991)	-	-	1 648	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18 884	-	6 986	-	(12 047)	-	-	13 823	-
	3а 2024 г.	46 105	-	11 977	-	(39 082)	(116)	-	18 884	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15 634	-	244	-	(14 813)	-	-	1 065	-
	3а 2024 г.	2 516	-	13 384	-	(266)	-	-	15 634	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	994	-	(994)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	59	-	10	-	(57)	-	-	12	-
	3а 2024 г.	56	-	45	-	(43)	-	-	59	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2 497	-	834	-	(2 497)	-	-	834	-
	3а 2024 г.	2 515	-	2 345	-	(2 363)	-	-	2 497	-
Итого	3а 2025 г.	38 722	-	8 329	-	(30 849)	-	-	16 201	-
	3а 2024 г.	56 536	-	27 048	-	(44 746)	(116)	-	38 722	-

## 9. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 783	-	-	(4 211)	-	-	1 571
	3а 2024 г.	40 701	-	-	(34 918)	-	-	5 783
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 401	-	-	(20 401)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	5 783	-	-	(4 211)	-	-	1 571
	3а 2024 г.	8 800	-	-	(3 017)	-	-	5 783
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 500	-	-	(11 500)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	72 354	7 717	-	(62 615)	-	-	17 456
	3а 2024 г.	46 704	56 498	-	(30 847)	-	-	72 354
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19 476	7 037	-	(19 369)	-	-	7 143
	3а 2024 г.	30 605	9 403	-	(20 531)	-	-	19 476
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	152	-	-	-	-	152
	3а 2024 г.	1 824	-	-	(1 824)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 994	92	-	(1 395)	-	-	701
	3а 2024 г.	1 209	1 649	-	(864)	-	-	1 994
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	33 792	-	-	(32 048)	-	-	1 744
	3а 2024 г.	4 983	32 091	-	(3 262)	-	-	33 792
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	11 500	-	-	(8 050)	-	-	3 450
	3а 2024 г.	-	11 500	-	-	-	-	11 500
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 628	147	-	(703)	-	-	1 072
	3а 2024 г.	1 433	575	-	(380)	-	-	1 628
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	237	-	-	(97)	-	-	139
	3а 2024 г.	154	83	-	-	-	-	237
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 796	-	-	(207)	-	-	1 588
	3а 2024 г.	5 559	-	-	(3 764)	-	-	1 796
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	701	100	-	-	-	-	801
	3а 2024 г.	-	701	-	-	-	-	701
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	412	-	-	(142)	-	-	270
	3а 2024 г.	406	5	-	-	-	-	412

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	805	189	-	(602)	-	-	392
	3а 2024 г.	527	478	-	(200)	-	-	805
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	4	1	-	(3)	-	-	2
	3а 2024 г.	4	2	-	(2)	-	-	4
Итого	3а 2025 г.	78 137	7 717	-	(66 826)	-	X	19 027
	3а 2024 г.	87 405	56 498	-	(85 765)	-	X	78 137

## 10. Аренда и право пользования активом

По договору аренды недвижимого имущества № 05/23-ЛЧ от 14.07.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Белгород, ул. Николая Чумичова, 122.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

В составе прав пользования активами отражены:

- предметы лизинга (транспортные средства), учитываемые как сумма обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения объекта в аренду;
- нежилое помещение, учитываемое как сумма обязательств по аренде, передаваемое в субаренду.

Наличие и движение прав пользования активами:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	70 153	(14 417)	357	(37 050)	6 885	(7 564)	13 322	(6 920)
	3а 2024 г.	41 818	(8 773)	36 029	(2 952)	1 889	(10 494)	70 153	(14 417)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	182	(17)	-	(182)	165	(149)	-	-
	3а 2024 г.	160	(160)	353	(331)	331	(188)	182	(17)
Транспортные средства	3а 2025 г.	69 972	(14 401)	357	(36 869)	6 720	(7 415)	13 322	(6 920)
	3а 2024 г.	41 658	(8 613)	35 676	(2 620)	1 558	(10 305)	69 972	(14 401)

## 11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Огулев Семен Андреевич, доля участия – 50 процентов;
- Васильев Дмитрий Борисович, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

## 12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Огулев Семен Андреевич (Протокол №8 от 06.12.2024, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Огулев Семен Андреевич.

## 13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Директор ООО «РЕФАВТО-31»



С.А. Огулев