

## **Общество с ограниченной ответственностью «Автоматика ПРО»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «Автоматика ПРО». Юридический адрес — 614000, Россия, Пермский край, г Пермь, ул Монастырская, Здание 95г, Этаж 3. Дата государственной регистрации — 27.03.2019 г.

Основной вид деятельности — Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 47 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Дуленцов Александр Максимович с долей 50%;
- Неволин Арсений Андреевич с долей 50%;

Генеральный директор общества — Поваляева Ю. В. Главный бухгалтер — Поваляева Ю. В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

#### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Автоматика ПРО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Автоматика ПРО» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Автоматика ПРО» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

#### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет ООО «Автоматика ПРО» осуществляет главный бухгалтер Общества путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета, согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете». Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов

финансово-хозяйственной деятельности организации, инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н, настоящей учетной политикой и ФСБУ, применяемыми в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Форма бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением программного продукта – 1С: Бухгалтерия строительной организации, редакция 3.0.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	<p>1. Затраты на производство (вид деятельности-услуги по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей) собираются на счете 20 «Основное производство» и в конце отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость работ по деятельности с основной системой налогообложения»</p> <p>2. Затраты, связанные с торговлей (вид деятельности – торговля автомобилями) отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу».</p> <p>3. Затраты общехозяйственного и общепроизводственного назначения собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».</p>	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

#### 4. Расшифровка основных показателей баланса

##### 4.1 Материально-производственные запасы

Стоимость материально-производственных запасов (строка 1210 Баланса) составляет 8 607 тыс. руб.

В составе материально-производственных запасов числятся:

-сырье и материалы по счету 10 "Материалы" – 4 029 тыс. руб.;

- товары по счету 41 "Товар" – 4 578 тыс. руб.

-прямые затраты по счету 20 "Основное производство" 0 тыс. руб.

##### 4.2. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. В

соответствии с учетной политикой и ПБУ 23/2011 к денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты.

В состав денежных средств, отраженных по строке 1250 формы «Бухгалтерский баланс» в сумме - 37 тыс. руб. включены:

- остаток денежных средств на 31.12.2025 года по счету 50 «Касса» в сумме 22 тыс. руб.
- остаток денежных средств на 31.12.2025 года по счету 51 «Расчетный счет» в сумме 15 тыс. руб.
- депозитный счет по счету 55.3 «Депозитные счета» – 0 тыс. руб.
- счета аккредитива по счету 55.1 – 0 тыс. руб.

#### **4.3 Дебиторская и кредиторская задолженность**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности в сумме 75 736 тыс. руб. числится (строка 1230 Баланса):

- расчеты с покупателями и заказчиками – 8 396 тыс. руб.
- авансы поставщикам и подрядчикам – 871 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 278 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 53 062 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

В составе кредиторской задолженности в сумме 120 330 тыс. руб. числится (строка 1520 Баланса):

- текущая задолженность поставщика и подрядчикам – 6 529 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 633 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 102 626 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

#### **4.4. Заемные средства**

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

В составе долгосрочных целевых займов и кредитов строка Баланса 1410 на сумму 0 тыс. руб.

В составе краткосрочных целевых займов и кредитов строка Баланса 1510 на сумму 14 113 тыс. руб. числится займы от коммерческих организации и физических лиц, и начисленные проценты:

На 31.12.2025 г. получено целевых займов и кредита на сумму 13 713 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. начисленные проценты по полученным займам и кредитам в размере 400 тыс. руб.:

#### **4.5 Информация об оценочных значениях**

Резервы по сомнительным долгам общество не создает.  
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.  
Резерв на оплату отпусков работникам общество не создает.

#### 4.6 Информация о внеоборотных активах

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся – 313 тыс. руб. В качестве основных средств на балансе находятся транспортное средство, а также производственный и хозяйственный инвентарь.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

#### 4.7 Финансовые вложения

В 2025 году общество выдало процентные займы. Срок возврата займа и погашения начисленных процентов 31.12.2026 г., условием договора предусмотрено досрочное погашение. По строке Баланса 1240 отображен выданный заём и начисленные проценты на 31.12.2025 г.:

- выданный заём – 30 288 тыс. руб.;

#### 4.8 Финансовые результаты деятельности общества

<i>Показатель</i>	<i>(тыс. руб.)</i>	
	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Выручка от продажи товаров, услуг	170 451	76 572
Себестоимость проданных товаров, услуг	98 080	29 664
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	- 10 421	- 347
Чистая прибыль (убыток)	- 12 092	- 3 032

### 5. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### • 6. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общества ежегодно (но не ранее 1 октября) и в следующие сроки:

- МПЗ - один раз в год перед составлением годового отчета;
- денежные средства, денежные документы и бланки строгой отчетности — ежеквартально, а также в случае смены материально-ответственного лица;
- основные средства – не реже одного раза в год;
- дебиторская задолженность – один раз в год перед составлением годового отчета, в течение года – по мере необходимости;
- финансовые вложения – один раз в год перед составлением годового отчета;

- прочие активы и обязательства – один раз в год перед составлением годового отчета.

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	19.12.2025	—
Материально-производственные запасы	11.11.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

**7. Дата составления текстовых пояснений:**

24 марта 2026 года.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

Кибасов Р.А.