

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДАВТО»

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

Краткая характеристика общества

Сокращенное наименование – ООО «МЕДАВТО».

Юридический адрес – 127282, г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ МЕДВЕДКОВО, УЛ ПОЛЯРНАЯ, Д. 35 ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ.101.

Дата государственной регистрации – 20.10.2015 г.

Основной ОКВЭД – 45.20 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств».

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются: Зубакина Татьяна Петровна с долей 100%.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Леонов Олег Николаевич (приказ №1 от 01.08.2025).

Главный бухгалтер: согласно п. 6 ст. 6 Закона РФ «О бухгалтерском учете» и в связи с отсутствием в штате ООО «МЕДАВТО» должности главного бухгалтера, обязанности главного бухгалтера возлагаются на Генерального директора

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 19 человек, в том числе:

Администрация – 2 человека

Клиентский участок – 6 человек

Слесарный участок – 7 человек

Склад автозапчастей – 3 человека

Инфраструктура – 1 человек

Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40000 руб.	п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизацию по всем объектам основных средств и нематериальных активов начислять линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращением с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Выбытие основных средств	Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.	
Учет материально-производственных запасов		
Учет запасов	Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.	п.2 ФСБУ 5/2019
Оценка запасов	Оценка запасов при списании и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов.	способ ФИФО ФСБУ 5/2019
Учет доходов и расходов		
Учет доходов	К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей. Остальные доходы являются прочими доходами.	п.18-19 ПБУ 10/99
Учет расходов	Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство".	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Материальные внеоборотные активы

Основные средства					
	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за отчетный период (тыс.руб.)			На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	

Первоначальная стоимость	1 785	668			2 453
Начисленная амортизация	802			402	1 204
Балансовая стоимость	983				1 249

Запасы

Наличие и движение запасов				
Наименование группы	Остатки на 31.12.2024 (тыс.руб)	Поступило (тыс.руб)	Списано (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Материалы	588	3 039	3 126	501
Товары	38 877	89 429	105 743	22 563
Всего:	39 465	92 468	108 869	23 064

Дебиторская задолженность

	2024 год (тыс.руб.)	2025 год (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность	2 032	1 848
В т.ч. авансы поставщикам	1 332	1 194

Кредиторская задолженность

	2024 год (тыс.руб.)	2025 год (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность	2 801	4 141
В т.ч поставщики	136	612
В т.ч. авансы покупателей	49	151

Результаты деятельности организации

Выручка организации за 2025 года составила 125 млн. руб., что выше выручки за 2024 год на 14 млн. руб. Увеличение данного показателя связано с повышением спроса на услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 18 млн. руб.

В 2025 году была проведена общая инвентаризация запасов, по итогам которой был выявлен брак, товар с истекшим сроком хранения, устаревшие модели. После списания неликвида по итогу 2025 года общество понесло убыток в размере 15 млн. руб.

Дата составления 23 марта 2026 года.

Генеральный директор


 Леонов О.Н.