Дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	10687564		
ИНН	5249147603		
по ОКВЭД	45.31.1		
	70400	16	
по ОКОПФ / ОКФС			
по ОКЕИ	384		

Организация **ООО «АВТОМАСТЕР»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

ООО / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Нижний Новгород

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АВТОМАСТЕР» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОМАСТЕР», сокращенное название ООО «АВТОМАСТЕР» ИНН/КПП 5249147603/524901001, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2. по Нижегородской области 5 апреля 2016г. за 52 № 005443107

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05 апреля 2016г. года, за основным государственным регистрационным номером 1165249052495

Юридический адрес :606002,Нижегоордская обл., г.Дзержинск, пр-кт Ленинского Комсомола, д. 2Г, оф.2

Фактический адрес нахождения: 603035,г.Нижний Новгород, ул. Чаадаева, д.1У/1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
84	70	56

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности в 2025 году являются:

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

1.3. Уставный капитал

- Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб.
- Учредителями Общества являются:
  Едапин Дмитрий Геннадьевич, ИНН 525813791700 – 33%
  Жданкин Алексей Васильевич, ИНН 525611665117 – 33%
  Гуляева Надежда Андреевна, ИНН 525864218769 – 20%
  Аксенова Елена Александровна, ИНН 525610998586 – 14%

1.4. Информация об органах управления

В соответствии с уставом органами управления и контроля Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган - Директор

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания Учредителей.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 01 от 10.01.2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «АВТОМАСТЕР» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Бухгалтерия Предприятия версия 8, ред.3.0. и «1С:Бухгалтерия ЗУП» версия 8.3. для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Определение срока полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа директора.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе организации «Нематериальные активы» отсутствуют.

2.4. Основные средства. Аренда.

2.4.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Применён альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020, который предусматривает корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021-без пересчета показателей предыдущих периодов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма

связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков отобесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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.

2.4.2. Аренда

ООО «АВТОМАСТЕР» для ведения полноценной хозяйственной деятельности арендует складские помещения 2 265 м.кв. и офисные помещения 360,4 м.кв. Арендует помещения у ООО «ПИФАГОР-9» ИНН 5260281120

2.5. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено: отсутствуют

- Незавершенное строительство основных объектов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Списание запасов производится по средней себестоимости.
Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в текущем отчетном периоде не начислялся.

2.9. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчетные счета	16 487	10 917	33 511
Итого:	**16 487**	**10 917**	**33 511**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о

движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса прочие внеоборотные активы – отсутствуют по состоянию на 31.12.2025

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Организацией по состоянию на 31.12.2025г. не создавался резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
263 410	291 332	224 508

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
71 365	24 950	29 387

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года:

1. Расчеты по налогам и сборам – 274,0
2. Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 25 802,0
3. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 0
4. Расчеты с персоналом по оплате труда – 0
5. Расчеты с подотчетными лицами – 0
6. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 40 704,0
7. Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 709,0

2.12. Долгосрочные обязательства. 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 кратко- срочную.

По строке 1410 баланса отражается остаток заемных средств с учетом процентов, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по долгосрочным займам, подлежащие уплате в срок, не превышающий года, покажите в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения подоговору	На 31.12.2025
1	**Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	**руб.**	**-**	**24 000,00**
1.1	ПАО Сбербанк договор № 5249147603-23-5 от 29.12.2023	*руб.*	*до 29.12.2026*	*24 000*
2	**Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты**	**руб.**	**-**	**54 459,00**
2.1	**Учредитель**	*руб.*	*до 31.12.2027*	*54 459,00*

2.13. Краткосрочные обязательства. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерскогобаланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией (тыс.руб.) – отсутствуют по состоянию на 31.12.2025г.

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе	38 778	39 668
1.1	Проценты по кредитам	28 377	30 196
1.2	Проценты по займам	10 401	9 472
	Итого проценты к уплате, начисленные за год	**38 788**	**39 668**

2.14. Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	**394 767**	**293 981**	**166 002**

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Выручка хозяйственной деятельности	**1 730 885,0**	**1 730 591,0**

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20.1 «Основное производство» и косвенные, 26 «Общехозяйственные расходы».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2024 год
1	2	3
Себестоимость продаж	**1 299 421,0**	**1 283 815,0**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2024 г.
Коммерческие затраты	86 633	71 737
Расходы на оплату труда	72 672	52 867
Отчисления на социальные нужды страховые взносы	16 124	10 205
Амортизация	8 907	6 237
Прочие затраты		718
в т.ч. компенсация потерь		
Итого по элементам	**184 336**	**141 764**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**184 336**	**141 764**

2.18. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
1		
Прочие доходы		
Проценты к получению	2 108,0	
Прочие доходы		
Итого прочие доходы	**2 108,0**	**0**
Прочие расходы		
Проценты к уплате	38 778	39 668
Премии покупателю	15 144	24 086
Прочие расходы	23 821	47 999
Итого прочие расходы	**77 743**	**111 753**

2.19. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

По результатам инвентаризации, проведенной в период с 05 декабря 2023 года по 21 декабря 2023 года, излишек и недостачи не выявлено.

2.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Учетной политикой Общества не предусмотрено создание резервов:
- на оплату отпусков.

2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

2.22. Информация о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация. Такое определение дано в пункте 4 ПБУ 11/2008.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2025 году:

Директор Едапин Дмитрий Геннадьевич - Дивиденды 8 662т.р.

Жданкин Алексей Васильевич - Дивиденды 8 662 т.р.

Гуляева Надежда Андреевна – Дивиденды 5 197 т.р.

Аксенова Елена Александровна – Дивиденды 3 465 т.р

- ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОТСУТСТВУЮТ

2.23. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.24. Совокупный финансовый результат. Чистые активы.

В отчетном периоде Обществом получен чистая прибыль в размере 128 620 тыс. руб.

Чистые активы Общества увеличиваются по состоянию на 31.12.2025 года составляют 394 767,0 тыс. рублей. Уставной капитал Общества - 30,0 тыс. рублей. Чистые активы больше Уставного капитала.

Директор _____ /Едапин Д.Г./