



БАЛАШОВ-ЛАДА

Официальный дилер LADA
412311, Саратовская область, город Балашов
Саратовское шоссе 1
Телефон: 8 (84545) 3-11-13, 3-10-20
balashov-lada@mail.ru
balashov-64.lada.ru

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

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства ООО «Балашов-Лада» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 45.11.2 «Торговля розничная легковыми автомобилями и лёгкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах».

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что 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

2.3 Учет основных средств и нематериальных активов

В составе основных средств и нематериальных активов учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 рублей. Если стоимость такого актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они были понесены. Все основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020, п. 15 ФСБУ 14). Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится. Начисление амортизации для всех основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Амортизация начисляется с первого дня месяца, следующего за месяцем принятия основного средства или нематериального актива к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства или нематериального актива с учета. Срок полезного использования основных средств и нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. При этом, в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Применяются упрощенные способы ведения учета капитальных вложений (п. 4 и п. 13 ФСБУ 26) и упрощенные способы ведения учета основных средств (п. 3 ФСБУ 6) и упрощенные способы ведения учета нематериальных активов (п. 3 ФСБУ 14).

2.4 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.5 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). Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования имущества, одновременно в полном составе включаются в состав расходов (п. 16 ПБУ 10/99). Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

3.1 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.	44 884	(17 867)	4 335	(967)	494	(4 037)	48 253	(21 410)
	3а 2024 г.	38 139	(16 166)	8 937	(2 192)	2 000	(3 701)	44 884	(17 867)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	24 321	(7 847)	-	-	-	(828)	24 321	(8 675)
	3а 2024 г.	23 761	(7 049)	560	-	-	(798)	24 321	(7 847)
Сооружения	3а 2025 г.	2 244	(1 922)	-	-	-	(43)	2 244	(1 965)
	3а 2024 г.	2 244	(1 879)	-	-	-	(43)	2 244	(1 922)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 345	(4 643)	422	-	-	(820)	7 768	(5 463)
	3а 2024 г.	6 569	(3 843)	776	-	-	(800)	7 345	(4 643)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	799	(667)	-	-	-	(127)	799	(794)
	3а 2024 г.	799	(508)	-	-	-	(159)	799	(667)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 567	(1 645)	3 913	(967)	494	(2 148)	11 513	(3 299)
	3а 2024 г.	3 159	(1 815)	7 600	(2 192)	2 000	(1 830)	8 567	(1 645)
Земельные участки	3а 2025 г.	169	-	-	-	-	-	169	-
	3а 2024 г.	169	-	-	-	-	-	169	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 440	(1 144)	-	-	-	(71)	1 440	(1 214)
	3а 2024 г.	1 440	(1 073)	-	-	-	(71)	1 440	(1 144)

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	26 675	26 848	21 805
в том числе:			
Здания	15 647	16 474	16 712
Сооружения	279	322	365
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 305	2 702	2 726
Офисное оборудование	4	132	291
Транспортные средства	8 215	6 922	1 344
Другие виды основных средств	225	296	367
Неамортизируемые основные средства - всего	169	169	169
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	169	169	169

3.3 Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	2 660	-	7 855	-	-	(4 335)	6 180	-
	3а 2024 г.	1 395	-	9 641	-	-	(8 377)	2 660	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	2 660	-	7 855	-	-	(4 335)	6 180	-
	3а 2024 г.	1 395	-	9 641	-	-	(8 377)	2 660	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	560	-	-	(560)	-	-
в том числе: Система отопления ремонтного цеха	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	250	-	-	(250)	-	-
Система отопления автосалона	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	311	-	-	(311)	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	87 359	123 154	(175 427)	X	35 087
	За 2024 г.	64 670	324 841	(302 152)	X	87 359
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 162	12 159	(11 376)	(726)	1 219
	За 2024 г.	1 010	12 139	(11 381)	(606)	1 162
Товары	За 2025 г.	86 163	110 916	(163 974)	726	33 830
	За 2024 г.	63 633	312 630	(290 707)	606	86 163
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	34	79	(76)	-	37
	За 2024 г.	27	72	(65)	-	34

5. Дебиторская задолженность

5.1 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	поступило	списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 157	7 277	(1 777)	-	21 657
	За 2024 г.	10 773	7 905	(2 521)	-	16 157
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 157	7 277	(1 777)	-	21 657
	За 2024 г.	10 773	7 905	(2 521)	-	16 157
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 711	2 144	(362)	-	3 493
	За 2024 г.	998	1 050	(322)	(15)	1 711
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	192	803	(192)	-	802
	За 2024 г.	129	192	(114)	(15)	192
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49	44	(44)	-	49
	За 2024 г.	208	49	(208)	-	49
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 280	1 368	(22)	-	2 625
	За 2024 г.	596	684	-	-	1 280
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	97	-	(97)	-	-
	За 2024 г.	65	32	-	-	97
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	93	(86)	(7)	-	-
	За 2024 г.	-	93	-	-	93
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	15	-	-	16
	За 2024 г.	-	1	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 868	9 421	(2 139)	-	25 150
	За 2024 г.	11 771	8 955	(2 843)	(15)	17 868

6. Обязательства

6.1 Наличие и движение 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)	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 983	-	(4 388)	-	-	46 595
	За 2024 г.	37 843	1 440	-	-	11 700	50 983
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	44 700	-	-	-	-	44 700
	За 2024 г.	33 000	-	-	-	11 700	44 700
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 283	-	(4 388)	-	-	1 895
	За 2024 г.	4 843	1 440	-	-	-	6 283
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	79 522	9 491	(50 982)	(3)	-	38 027
	За 2024 г.	61 429	73 441	(43 648)	(1)	(11 700)	79 522
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 151	3 965	(50 512)	(3)	-	1 601
	За 2024 г.	42 835	48 315	(42 998)	(1)	-	48 151
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	287	-	(287)	-	-	-
	За 2024 г.	65	222	-	-	-	287
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	11 824	2 551	-	-	-	14 375
	За 2024 г.	-	11 824	-	-	-	11 824
Краткосрочные займы	За 2025 г.	18 900	-	-	-	-	18 900
	За 2024 г.	17 600	13 000	-	-	(11 700)	18 900
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	135	1	(32)	-	-	104
	За 2024 г.	741	9	(614)	-	-	135
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8	2 948	-	-	-	2 955
	За 2024 г.	28	-	(21)	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	67	26	(1)	-	-	92
	За 2024 г.	46	21	-	-	-	67

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	150	-	(150)	-	-	-
	За 2024 г.	113	50	(13)	-	-	150
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	130 505	9 491	(55 370)	(3)	X	84 622
	За 2024 г.	99 272	74 881	(43 648)	(1)	X	130 505

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	155 163	284 264
Затраты на оплату труда	3 718	3 022
Отчисления на социальные нужды	959	702
Амортизация	4 037	3 701
Прочие затраты	4 853	5 686
Итого по элементам	168 730	297 375
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	168 730	297 375

Директор

(наименование должности)

Мещерякова Анна Борисовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.