

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

Общество с ограниченной ответственностью "АВТОДОМ"

(ООО "АВТОДОМ")

ИНН: 3906960132, КПП: 390601001, ОГРН: 1153926013306,

адрес: 236039, Калининградская Область, г. о. Город Калининград, г Калининград, ул. А. Суворова,
дом 43А, офис 9

1. Общая информация об организации

ООО «АВТОДОМ» (далее- Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации: 22.04.2015

Количество сотрудников: 3 человека; среднесписочная численность за 2025 год -2 человека;

Органы управления

Генеральный директор - Иванов Андрей Александрович (Решение № 02/2025 единственного участника (учредителя) о продлении полномочий генерального директора от 06.05.2025г.)

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Иванова А.А.

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».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

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 деятельности

Основным видом деятельности по ОКВЭД является- 45.19.1 «Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских».

3. Структура капитала, основные участники/учредители:

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

Единственным участником Общества является: Иванов Андрей Александрович с долей участия — 100%. В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

4. 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.

5. Пояснения к существенным статьям баланса.

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

На 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации представлена в таблице 4.1. Наличие и движение основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации.

При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Амортизация объекта основных средств начинается со следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

5.3. Инвестиционная недвижимость (стр. 1160)

На 31.12.2025г. инвестиционная недвижимость отсутствует

5.4. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Информация о наличии, движении финансовых вложений представлена в таблице 5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

5.5. Отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы (стр. 1180 и 1190)

На 31.12.2025г. показатели отсутствуют

5.6. Запасы (стр. 1210)

Информация о движении запасов представлена в таблице 6.1. Наличие и движение запасов.

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019. Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» учитываются по фактической себестоимости, которая включает цену приобретения (без НДС) и сопутствующие расходы (транспорт, пошлины, посреднические услуги и т.д.)

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2025 года была проведена 20.11.2025г. на основании приказа № 01/Инв от 01.11.2025г.

5.7. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

5.8. Краткосрочные обязательства: Заемные средства и Кредиторская задолженность (стр. 1510 и 1520)

Информация о наличии и движении обязательств представлена в таблице 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

6. 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.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АВТОДОМ» _____

А.А. Иванов

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 577	1 577	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 577	1 577	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	93 977	-	4 516 479	(4 592 600)	-	-	-	(1 577)	16 279	-	-
	3а 2024 г.	158 577	-	18 685 301	(18 749 901)	-	-	-	-	93 977	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	8 379	-	-	-	-	-	8 379	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	92 400	-	4 508 100	(4 592 600)	-	-	-	-	7 900	-	-
	3а 2024 г.	157 000	-	18 685 301	(18 749 901)	-	-	-	-	92 400	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 577	-	-	-	-	-	-	(1 577)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 577	-	-	-	-	-	-	-	1 577	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	93 977	-	4 516 479	(4 592 600)	-	-	-	-	17 856	-	-
	3а 2024 г.	158 577	-	18 685 301	(18 749 901)	-	-	-	-	93 977	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	239 880	-	247 223	(272 117)	-	-	X	X	214 987	-
	За 2024 г.	146 226	-	2 284 639	(2 190 984)	-	-	X	X	239 880	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	10 229	(5 689)	-	-	3 696	-	8 236	-
	За 2024 г.	-	-	13 194	(13 194)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	239 880	-	236 994	(266 427)	-	-	(3 696)	-	206 751	-
	За 2024 г.	146 226	-	2 139 144	(2 045 489)	-	-	-	-	239 880	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	132 301	(132 301)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	84 064	-	65 397	-	(59 621)	-	X	89 840	-	-
	За 2024 г.	167 257	-	47 232	-	(130 425)	-	X	84 064	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	437 015	63 672	-	(164 678)	-	-	336 009
	За 2024 г.	481 367	141 311	-	(185 663)	-	-	437 015
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	277 301	27 945	-	(39 507)	-	-	265 739
	За 2024 г.	293 755	27 260	-	(43 714)	-	-	277 301
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	112 752	16 667	-	(80 000)	-	-	49 419
	За 2024 г.	83 435	106 888	-	(77 572)	-	-	112 752
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	292	-	-	-	-	-	292
	За 2024 г.	-	292	-	-	-	-	292
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 603	16 813	-	(6 323)	-	-	18 092
	За 2024 г.	34 188	6 713	-	(33 298)	-	-	7 603
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	890	-	-	(890)	-	-	-
	За 2024 г.	2 800	-	-	(1 910)	-	-	890
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	148	2 162	-	-	-	-	2 310
	За 2024 г.	1 483	148	-	(1 483)	-	-	148
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	38 020	-	-	(37 958)	-	-	62
	За 2024 г.	65 705	-	-	(27 685)	-	-	38 020
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	11	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	74	-	-	-	-	74
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	437 015	63 672	-	(164 678)	-	X	336 009
	За 2024 г.	481 367	141 311	-	(185 663)	-	X	437 015

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	271 737	2 053 367
Затраты на оплату труда	825	477
Отчисления на социальные нужды	251	150
Амортизация	40	40
Прочие затраты	33 123	147 494
Итого по элементам	305 976	2 201 528
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	305 976	2 201 528