ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Автоцентр Уникум»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Автоцентр Уникум» (ООО «Автоцентр Уникум») (далее – «Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Автоцентр Уникум» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе.

Юридический адрес: 620050, Свердловская обл, Екатеринбург г, Расточная ул, строение 38, офис 5.

Единоличный исполнительный орган: директор ООО «Управляющая Компания «Атомпромкомплекс», действующего на основании устава и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 01/2019 от 16.09.2019 г. – Лощенко Виктор Леонидович.

Высший орган управления: Единственный участник Общества.

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества:

Лощенко Виктор Леонидович ИНН 665803041047– доля 100 %.

Основные виды деятельности: ОКВЭД 45.11 - Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 7 человек.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектов малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2025 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Общество установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценивание запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производятся по методу средней стоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения.

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Обществ не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	1 375	1 696	1 733

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены товары

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	26 425	9 127	668
Авансы, выданные поставщикам	23 944	2 248	331
НДС по приобретенным ценностям	32 622	19 965	181

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 10 тыс.руб. оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла ___23 552_____ тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. _____196_____ тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла ___23 748_____ тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. ____3 048____ тыс.руб.

Нераспределенная прибыль за 31.12.2025 составила ___26 796_____ тыс.руб.

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	43 059	9 118	16 454
Авансы, полученные от покупателей	731	489	668
Задолженность по налогам и страховым взносам	1 279	76	-

8. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Реализация автомобилей и запчастей	781 097	74 323

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид деятельности	2025	2024
Премии(бонусы)	31 086	7
Прочие внереализационные доходы	141	408

9. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в размере элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	13 863	1 399
Затраты на оплату труда	3 286	2 489
Отчисления на социальные нужды	963	636
Амортизация	738	549
Расходы на рекламу	12 004	927
Аренда	1 400	1 372
Прочие затраты	15 139	2 585
Итого по элементам	47 393	9 957
Стоимость реализованных товаров	757 958	64 415
Итого расходы по обычным видам деятельности	805 351	74 372

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Расходы на услуги банков	1 151	80
Прочие косвенные расходы	88	33

10. Событие после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность за 2025 г., отсутствуют.