

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОДВОР»

656922 г. Барнаул, ул. Тракторная, 11, стр. И, оф.103

тел. 8-913-023-41-80

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

26.03.2026г.

г. Барнаул

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Автодвор» является коммерческой организацией, создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации. Учреждено решением единственного участника от 29.10.2024года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 14 по Алтайскому краю 05.11.2024года. Почтовый и фактический адрес совпадают : 656922, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная 11 стр. И оф.103.

ИНН 2222909175

КПП 222201001

ОГРН 1242200016772

Уставный капитал составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей) состоит из доли одного участника -Сибгатуллина Э.М., уставный капитал оплачен полностью.

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором Общества. К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 « Бухгалтерская (финансовая) отчетность », с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки в текущем году не выявлены. Оценочные значения, используемые для формирования бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основным видом деятельности в соответствии с ОКВЭД - 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 1 человека.

ООО «Автодвор» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл.26.2 НК РФ.

2.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Автодвор» (далее Учетная политика), составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса(включая составление отчетности)

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса(включая составление отчетности)

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Автодвор»

Существенной признается информация если ее показатель превышает 5% валюты баланса.

Бухгалтерская отчетность ООО «Автодвор» составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражаются сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение). Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 000 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за время эксплуатации основных средств.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе Запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов

Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (доходы от аренды) и прочие доходы. Выручка от аренды признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме , исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме , исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

1.Основным видом хозяйственной деятельности в 2025 году является сдача в аренду недвижимого имущества .

- выручка от сдачи в аренду имущества в 2025 году составила - 300 тыс. руб.

-затраты составили - 1207тыс. руб.(таб.4)

2.Сумма дебиторской задолженности составила - 171тыс. руб. (таб.2) Вся задолженность текущая.

3.Сумма кредиторской задолженности – 232 тыс. руб. (таб.3) Вся задолженность является текущей.

4. Долгосрочные займы получены от учредителя и генерального директора на приведение в надлежащее состояние объектов недвижимости для дальнейшей сдачи в аренду. - 13 550тыс. руб.

5.Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 года составляет:

№П/ П	ФИО АФФИЛИРОВАННО ГО ЛИЦА	ОСНОВАНИЯ , В СИЛУ КОТОРОГО ЛИЦО ПРИЗНАЕТСЯ АФФИЛИРОВАННЫМ	ДАТА НАСТУПЛЕ НИЯ ОСНОВАНИ Я	ДОЛЯ УЧАСТИЯ АФФИЛИРОВАННО ГО ЛИЦА В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА
1	2	3	4	5
1	Сибгатуллина Ирина Леонидовна	-Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	06.11.2024г.	
2	Сибгатуллин Эдуард Марсович	- Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего	29.10.2024г.	100%

		количества голосов, приходящуюся на долю, составляющую уставный капитал ООО		
--	--	--	--	--

Операции с аффилированными лицами :Вознаграждение, полученное руководящим персоналом в отчетном периоде и отраженное в составе расходов на оплату труда составило - 12тыс.руб. Бенефициарным владельцем является Сибгатуллин Э.М. принадлежит 100% доли уставного капитала.

4.УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условным фактом хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельности Общества состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует

5.ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

Сделки, признаваемые крупными сделками , Обществом в 2025 году не производились.

6.ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ)

В 2026 году Общество планирует продолжать свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

7.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

И.Л.Сибгатуллина

1.1.1. Наличие и движение основных средств

1.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
Наименование показателя		13 143		9 274	
Амортизируемые основные средства - всего					
в том числе:					
Здания		11 930		9 274	
Соружения		1 213		0	
Неамортизируемые основные средства - всего		700		700	
в том числе: *					
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы					
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются					
Земельные участки		700 000		700	
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценной стоимости					

1.3. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименования показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		1.3. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025г.	-	-	1 323	-	-	-1 323	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025г.	-	-	2 965	-	-	2 965	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. 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	
				поступило				списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	1 042	0	507	0	-1 375	0	0	0	0	174	0	0
	За 2024 г.	0	0	1051	0	-9	0	0	0	1042	0	0	0
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	1 042	0	259	0	-1 291	0	0	0	10	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	1 051	0	-9	0	0	0	1 042	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	0	0	208	0	-84	0	0	0	124	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	0	0	40	0	0	0	0	0	40	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	За 2025г.	1 042	0	507	0	-1 375	0	0	X	174	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	1 051	0	-9	0	0	X	1042	0	0	0

3. Обязательства

3.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025г.	1 340	13 550	0	0	0	0	14 890
	3а 2024 г.	0	1 340	0	0	0	0	1 340
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025г.	1 340	13 550	0	0	0	0	14 890
	3а 2024 г.	0	1 340	0	0	0	0	1 340
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025г.	10 010	222	0	-10 000	0	0	232
	3а 2024 г.	0	10 025	0	0	0	0	10 025
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025г.	10 010	8	0	-10 000	0	0	18
	3а 2024 г.		10 010	0	0	0	0	10 010
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	150	0	0	0	0	150
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные займы	3а 2025г.	15	0	0	-15	0	0	0
	3а 2024 г.	0	15	0	0	0	0	15
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	0	57	0	0	0	0	57
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	0	1	0	0	0	0	1
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	0	6	0	0	0	0	6
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Итого	3а 2025г.	11 350	13 772	0	-10 000	0	X	15 122
	3а 2024 г.	0	11 365	0	0	0	X	11 365

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	318	20
Затраты на оплату труда	9	0
Отчисления на социальные нужды	3	0
Амортизация	419	26
Прочие затраты	458	0
Итого по элементам	1 207	46
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 207	46