Общество с ограниченной ответственностью «АВТОГРАД»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «АВТОГРАД». Юридический адрес – 665709, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. БРАТСК, Ж/Р ЭНЕРГЕТИК, П/Р П 18, ПОМЕЩЕНИЕ П18080102 Дата государственной регистрации – 30.10.2007.

Основной вид деятельности ОКВЭД – 45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 17 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками общества являются: Тимошенко В.С с долей 66,66 процента, Солдатенков А.А. с долей 33,34 процента,

Директор общества – А.А. Солдатенков. Главный бухгалтер – А.А. Солдатенков

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности. Бухгалтерская отчетность ООО «Автоград» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), ФСБУ, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

ООО «Автоград» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.20211 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с отнесением ООО «Автоград» к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Объекты в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начало и прекращение амортизации объекта основных средств - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания/списания объекта основных средств	Пункты 5, 13, 32, 33, 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов затраты. 2. Затраты на приобретение запасов отражаются на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары» Счета 15,16,42 не используются. 3. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, общехозяйственных расходов.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты	Проценты по всем займам, кредитам, учитываются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу(кредиту).	Пункт 4,7 ПБУ 15/2008
Доходы Расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы будущих периодов списываются равномерно.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Аренда	Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается	Пункт 11(в),12 ФСБУ 2025/2018)
Ошибки	В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.	Основание: абз.4 подп.2 п.9, п.14 ПБУ22/2010

5. Расшифровка строк баланса и отчета о финансовых результатах

5. 1. Основные средства

Основные средства по строке 1150 принятые к учету, в табличной части пояснений к балансу (раздел 4 и 4.1).

5.2. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы (запасные части, комплектующие, узлы и агрегаты и т.д.) используемые для осуществления основного вида деятельности организации (раздел 4, табл. 4.1).

5.3. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отображается дебиторская задолженность поставщиков товаров работ, услуг (счет 60), прочих поставщиков (счет 76.05 - прочие расчеты с контрагентами), разных дебиторов и кредиторов (счет 76.02 - расчеты по претензиям) (разделе 7 табл. 7.1).

5.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 отображается краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам (счет 60), покупателям (счет 62), прочим поставщикам (сч.76.05 прочие расчеты с контрагентами), по налогам и взносам, по расчетам с персоналом по оплате труда, расходы будущих периодов (разделе 8 табл. 8.1, 8.2.).

5.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по строке 2120 отчета о финансовых результатах в разделе 10.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств (за исключением основных средств) проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризацию основных средств организация проводит один раз в три года по распоряжению руководителя организации (п.15 ФСБУ 28/2023, ч.3 ст.11 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ)

Объект учета	**Дата**
Основные средства	15.12.2025
Материально-производственные запасы	19.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 81 911,72 (в том числе НДС 5% 3900,55 тыс. руб.), что ниже аналогичного показателя прошлого года. В связи с ростом конкуренции на оказываемые услуги, увеличением цен поставщиками на запасные части, коммунальные услуги, увеличением прочих расходов (списание дебиторской задолженности, исправление ошибок прошлых периодов), в связи с изменением налогового законодательства в части НДС и отказом основного заказчика в увеличении стоимости действующих договоров на сумму НДС (5%) организацией в отчетном периоде получен убыток. В связи с несвоевременной оплатой за оказанные услуги по действующим договорам основным заказчиком ООО «Транснефть-Восток» для погашения задолженности по налогам и взносам и оплаты текущих обязательств организации общество получило краткосрочный кредит в декабре 2025 года в ПАО «Сбербанк России». В феврале 2026 года кредит досрочно погашен.

9. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

10. **Дата составления текстовых пояснений:** 23 марта 2026 года.

Директор А.А. Солдатенков

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 102	(982)	-	(195)	136	(60)	-	-	-	-	-		907	(907)
	За 2024 г.	1 102	(909)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-		1 102	(982)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	891	(813)	-	(124)	92	(46)	-	-	-	-	-		767	(767)
	За 2024 г.	891	(754)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-		891	(813)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	211	(170)	-	(72)	44	(14)	-	-	-	-	-		140	(140)
	За 2024 г.	211	(155)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-		211	(170)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.3. 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	-	120	193
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	78	137
Другие виды основных средств	-	42	56
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.	8 082	-	40 668	(40 971)	-	-	X / X	7 778	-
	За 2024 г.	7 273	-	53 969	(53 160)	-	-	X / X	8 082	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	767	(767)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 105	(1 105)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	8 082	-	39 901	(40 205)	-	-	- / -	7 778	-
	За 2024 г.	7 273	-	52 864	(52 055)	-	-	- / -	8 082	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38 018	-	21 858	-	(38 016)	-	(21 470)	-	21 860	(216)
	За 2024 г.	37 504	-	16 271	6	(15 762)	-	-	-	38 018	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 829	-	12 118	-	(11 829)	-	-	-	12 118	-
	За 2024 г.	9 442	-	11 829	-	(9 442)	-	-	-	11 829	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 697	-	9 613	-	(4 697)	-	(21 470)	-	9 613	(216)
	За 2024 г.	6 580	-	4 425	-	(6 308)	-	-	-	4 697	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 490	-	-	-	(21 481)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	21 482	-	15	-	(6)	-	-	-	21 490	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	126	-	(7)	-	-	-	119	-
	За 2024 г.	-	-	1	6	(7)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	38 018	-	21 858	-	(38 016)	-	(21 470)	X	21 860	(216)
	За 2024 г.	37 504	-	16 271	6	(15 762)	-	-	X	38 018	-

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	21 670	21 454	37 021	37 021	33 404	33 404
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 105	12 105	11 756	11 756	9 398	9 398
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 556	9 340	3 775	3 775	2 524	2 524
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	9	9	21 490	21 490	21 482	21 482

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 362	6 423	-	(721)	-	-	10 063
	За 2024 г.	3 927	765	-	(330)	-	-	4 362
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	143	455	-	(143)	-	-	455
	За 2024 г.	36	143	-	(36)	-	-	143
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	294	-	-	(294)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 808	2 489	-	(73)	-	-	4 224
	За 2024 г.	1 466	342	-	-	-	-	1 808
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26	2	-	(2)	-	-	26
	За 2024 г.	17	9	-	(1)	-	-	26
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 064	-	-	(349)	-	-	714
	За 2024 г.	942	121	-	-	-	-	1 064
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 175	-	-	-	-	1 175
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	777	-	-	-	-	777
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	327	-	-	(24)	-	-	303
	За 2024 г.	265	62	-	-	-	-	327
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	995	-	-	(131)	-	-	865
	За 2024 г.	907	89	-	-	-	-	995
Итого	За 2025 г.	4 362	6 423	-	(721)	-	X	10 063
	За 2024 г.	3 927	765	-	(330)	-	X	4 362

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	3 968	1 486	1 741
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	128	6	7

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	294
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 840	1 480	1 440

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40 971	53 160
Затраты на оплату труда	19 652	20 044
Отчисления на социальные нужды	4 052	3 720
Амортизация	60	73
Прочие затраты	16 234	15 036
Итого по элементам	80 969	92 034
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	80 969	92 034