

Общество с ограниченной ответственностью "Мостехавто"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "Мостехавто".
- 1.2. Адрес юридического лица – 125212, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул. Адмирала Макарова, д. 8, стр. 1, помещ. 3/1
- 1.3. Дата государственной регистрации ОГРН 5147746196769– 07.10.2014 г.
- 1.4. ОКВЭД – 45.31 – Торговля оптовая автомобильными деталями узлами и принадлежностями.
ОКВЭД - 45.20 – Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
Общество выступает как организация по оптовой продаже комплектующих для автотранспорта, так же осуществляет деятельность по ремонту и обслуживанию автотранспортных средств.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в Обществе нет.
- 1.6. Уставный капитал сформирован полностью и составляет 30.000 рублей
- 1.7. Участниками являются физические лица - граждане РФ
Андреев Олег Юрьевич – доля участия 75 %, номинальная стоимость доли 22 500 рублей (с 3 сентября 2025 г.)
Григорьев Дмитрий Евгеньевич с долей участия 25 %, номинальная стоимость доли 7 500 рублей.
- 1.8. Общество 1 августа 2016 г, включено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категории "Малое".
- 1.9. Финансовая отчетность подготовлена из принципа непрерывности деятельности.
- 1.10. Отчетность представлена по упрощенной форме в соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
- 1.11. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
- 1.12. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Нормативная основа и учетная политика

- 2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н), а также иными действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
- 2.2. Отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости с применением Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
- 2.3. Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом № 1 от 28.12.2024 г.
- 2.4. Ключевые положения учетной политики:
 - специальные налоговые режимы не применяются
 - метод признания доходов и расходов в бухгалтерском учете — метод начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99);
 - в целях налогообложения (ОСНО) для расчета налога на прибыль организация учитывает доходы и расходы методом начисления

3. Основные средства

- 3.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

3.2. В составе основных средств отражены машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев.

3.3. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, связанная с его приобретением или созданием на момент завершения.

3.4. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка объектов Основных средств Обществом не производится.

3.5. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере, превышающем 100 000 рублей.

Затраты на активы не отвечающие указанному критерию признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.4. Срок полезного использования новых основных средств определяется комиссией исходя из производительности или мощности, предполагаемого срока их использования на основании рекомендации технических служб, а также опыта эксплуатации аналогичных основных средств.

3.5. Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

3.6. Срок полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитальные ремонты устанавливается из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

3.7. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации земельные участки. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3.8. Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, если выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия основных средств;
- ожидаемая сумма от выбытия основных средств не является существенной (менее 100 000 руб.);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

4. Материально – производственные запасы

4.1. Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180 с 2021 года.

4.2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

4.3. Организация, как имеющая право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, осуществляет определение себестоимости приобретенных запасов в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате при приобретении запасов (безо всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев) (п. 17 ФСБУ 5/2019).

4.4. Организация как имеющая право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

4.5. Списание стоимости специальной одежды осуществляется одновременно в момент ее передачи работникам Общества.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

5.1. Общество как арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев при выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018 (п. 11 ФСБУ 25/2018):

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

5.2. Предметы аренды:

— нежилое помещение, расположенное по адресу: город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул. Адмирала Макарова, д. 8, стр. 1, помещ. 3/1

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Мневники, д. 1

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Мневники, д. 1, строение 11

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

6. Пояснения к существенным статьям баланса и отчёта о финансовых результатах

6.1. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 16 152 тыс. руб.

Задолженность представлена требованиями к покупателям товаров (контрагентам), срок оплаты по которым на дату составления баланса не наступил либо наступил в пределах договорных отсрочек.

Просроченной, сомнительной и безнадежной задолженности нет.

Резерв по сомнительным долгам не создается ввиду отсутствия оснований.

Дебиторская задолженность подтверждена подписанными актами сверки с контрагентами.

6.2. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 10 040 тыс. рублей

В её структуре:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками по товарам, услугам, приобретенных в 2025 году и оплачиваемым в установленные договорные сроки;

- текущая задолженность по налогам и сборам.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

6.3. Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность превышает кредиторскую на 6 112 тыс. руб. Данное соотношение свидетельствует о достаточной ликвидности Общества: поступления от дебиторов покрывают обязательства перед кредиторами.

Оборачиваемость дебиторской задолженности соответствует договорным условиям с контрагентами.

6.4. Капитал и чистые активы.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. составляет 17 545 тыс. руб. (стоимость активов минус обязательства), что превышает уставный капитал.

Оснований для принятия мер в соответствии со ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" не имеется.

7. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты 2025 года

7.1. Динамика выручки.

Выручка Общества от реализации товаров в 2025 году составила 33 892 тыс. руб., что на 67 748 тыс. руб. ниже показателя 2024 года (101 640 тыс. руб.).

Снижение объема выручки связано с повышением стоимости соответствующих товара реализацию которого осуществляет общество, а также снижение спроса на услуги по ремонту и обслуживанию авто транспортных средств.

7.2. Чистая прибыль.

Убыток за 2025 год составил 1 834 тыс. руб., Убыток связан со снижением спроса на товары, услуги которые продает Общество, и снижением уровня платежеспособности покупателей товаров. Руководством компании принимаются все возможные действия по выходу из кризиса.

В 2025 году распределение чистой прибыли (начисление дивидендов) не производилось.

7.3. Взаимозависимые лица.

Сделки с взаимозависимыми лицами в 2025 году не осуществлялись. Контролируемых сделок, подлежащих уведомлению в соответствии с разделом V.1 НК РФ, нет.

8. Прочие раскрытия

8.1. Соответствие стандартам.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в полном соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и иных действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета. Отступлений от установленных правил, влияющих на достоверность отчетности, допущено не было. Искажений, в том числе приводящих к занижению налоговой базы, в отчетности нет.

8.2. Информация о непрерывности деятельности

Произведена оценка способности продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Оценка показала следующее:

- по состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в 2026 г.;
- Общество не имеет задолженности перед работниками;
- соблюдает требования законодательства РФ о соответствии соотношения чистых активов и уставного капитала.

8.3. Текущая экономическая ситуация не приводит к возникновению существенной неопределенности в способности Общества непрерывно продолжать хозяйственную деятельность.

8.4. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

8.5. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности отсутствуют.

8.6. События после отчетной даты.

Факторы хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствуют.

Генеральный директор



Андреев О.Ю.