



ПромАвто

630132, Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Нарымская, д. 9, кв. 88
ИНН 4214035992 / КПП 540701001/ОКПО 14795316/ ОКВЭД 33.12
р/счет № 40702810613230001136 в Ф-Л "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
к/счет № 30101810145250000411 / БИК 044525411
e-mail: promavto42@yandex.ru тел./факс: 8 (38475) 22-33-0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «ПРОМАВТО» за январь - декабрь 2025 г.

г. Новосибирск

«26» марта 2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМАВТО» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы округлены и представлены в тысячах российских рублей (тыс. руб.), если не указано иное. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, либо вычитаемые из соответствующих промежуточных или итоговых данных, показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Краткая информация об Обществе

Таблица 1.1.1

Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМАВТО»
Сокращенное фирменное наименование Общества	ООО «ПРОМАВТО»
Юридический адрес	630132, Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Нарымская, д. 9, кв. 88
Место нахождения организации	630132, Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Нарымская, д. 9, кв. 88
ОГРН	1144214000083
ИНН	4214035992
КПП головной организации	540701001
Наименование ОП	Обособленное подразделение в г.Междуреченск, Кемеровская обл.
Место нахождения ОП	Кемеровская обл., г. Междуреченск, ул. Весенняя, 24
КПП ОП	421445001
Телефон	+7(38475)22330

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера. Учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0, на основании рабочего плана счетов, приведенного в приложении к учетной политике.

В качестве первичных учетных документов применяются унифицированные формы, а также формы, предусмотренные используемой программой (например, универсальный передаточный документ). Документооборот регулируется графиком, утвержденным руководителем.

1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПРОМАВТО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Организация является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с этим не применяет следующие ПБУ: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

1.4 Основным видом деятельности Общества является «33.12 Ремонт машин и оборудования», дополнительным «45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».

1.5 Информация о текущей деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Закупка ключевых позиций ассортимента осуществляется у российских компаний, а также у иностранных компаний, которые организуют прямые поставки от иностранных производителей.

Ценообразование в договорах с российскими поставщиками производится в рублях, с иностранными - привязано к эквиваленту иностранных валют (доллар, евро, дирхам) в рублях по курсу ЦБ РФ на дату оплаты.

Реализация товаров и услуг осуществляется контрагентам, находящимся на территории РФ.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	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, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. При выбытии оценка производится по средней себестоимости, рассчитываемой периодически	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	(за месяц). Имущество, предназначенное для управленческих нужд и используемое непосредственно при приобретении (оргтехника, офисная мебель, канцелярские товары и т.п.), в состав запасов не включается, а списывается на расходы по мере приобретения.	
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. · Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. · Расходы по кредитам и займам (проценты) признаются прочими расходами. · Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся. · Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 44)
	2.8 Отчет о движении денежных средств	
Учет денежных средств	В отчете о движении денежных средств общая сумма платежей по налогам, сборам и иным обязательным платежам, уплачиваемым в составе единого налогового платежа, отражается свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.	Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР

3.Раскрытие существенных показателей

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 250	(11 584)	-	(11 881)	6 742	(1 591)	10 369	(6 434)
	За 2024 г.	27 491	(12 386)	-	(5 242)	4 070	(3 268)	22 250	(11 584)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 780	(1 246)	-	-	-	(178)	1 780	(1 424)
	За 2024 г.	1 780	(1 068)	-	-	-	(178)	1 780	(1 246)
Транспортные средства	За 2025 г.	20 470	(10 339)	-	(11 881)	6 742	(1 413)	8 589	(5 010)
	За 2024 г.	25 712	(11 318)	-	(5 242)	4 070	(3 090)	20 470	(10 339)

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	1 065	(1 065)	-	-	-
	3а 2024 г.	208	-	-	(208)	-	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	1 065	(1 065)	-	-	-
	3а 2024 г.	208	-	-	(208)	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	371	-	184 043	(184 414)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	139 967	(139 596)	-	371	-
в том числе:								
Депозитные счета	3а 2025 г.	371	-	184 043	(184 414)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	139 967	(139 596)	-	371	-
Итого	3а 2025 г.	371	-	185 108	(185 479)	-	-	-
	3а 2024 г.	208	-	139 967	(139 804)	-	371	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценен	затраты	списано фактическая	изменения в видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	15 900	-	47 796	(45 574)	X	X	18 121	-
	3а 2024 г.	12 421	-	155 912	(152 433)	X	X	15 900	-
в том числе:									
Сырье и материалы	3а 2025 г.	9 042	-	7 540	(4 634)	-	-	11 948	-
	3а 2024 г.	4 893	-	12 323	(8 835)	661	-	9 042	-
Товары	3а 2025 г.	6 857	-	40 257	(40 940)	-	-	6 174	-
	3а 2024 г.	7 528	-	143 588	(143 598)	(661)	-	6 857	-

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 970	-	39 291	-	(5 980)	-	43 281	-
	3а 2024 г.	20 908	-	8 323	-	(18 524)	(737)	9 970	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 577	-	22 010	-	(3 602)	-	22 984	-
	3а 2024 г.	3 425	-	3 723	-	(2 569)	(2)	4 577	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 616	-	17 212	-	(2 262)	-	19 566	-
	3а 2024 г.	13 245	-	4 456	-	(12 350)	(735)	4 616	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-
	3а 2024 г.	574	-	44	-	(574)	-	44	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	69	-	70	-	-	-	139	-
	3а 2024 г.	1 249	-	91	-	(1 270)	-	69	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	353	-	-	-	(353)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	654	-	(454)	-	(62)	-	138	-
	3а 2024 г.	1 999	-	-	-	(1 345)	-	654	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	346	-	-	-	346	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	108	-	(10)	-	108	-
	3а 2024 г.	4	-	10	-	(4)	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 970	-	39 291	-	(5 980)	-	43 281	-
	3а 2024 г.	20 908	-	8 323	-	(18 524)	(737)	9 970	-

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 -	3а 2025 г.	3 134	-	-	(934)	-	-	2 200
всего	3а 2024 г.	10 534	-	-	(7 400)	-	-	3 134
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	3 134	-	-	(934)	-	-	2 200
	3а 2024 г.	10 534	-	-	(7 400)	-	-	3 134
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	12 694	36 024	-	(6 849)	-	-	41 869
всего	3а 2024 г.	18 408	10 737	-	(16 413)	(38)	-	12 694
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 848	13 299	-	(3 717)	-	-	17 430
	3а 2024 г.	16 029	5 889	-	(14 031)	(38)	-	7 848
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 134	2 342	-	(2 819)	-	-	3 656
	3а 2024 г.	(30)	4 274	-	(110)	-	-	4 134
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	604	-	-	(604)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 267	-	-	(1 267)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	353	-	-	(353)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	20 010	-	-	-	-	20 010
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28	-	-	(28)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	306	364	-	-	-	-	670
	3а 2024 г.	-	306	-	-	-	-	306
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	234	-	-	(234)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	234	-	-	-	-	234
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	169	-	-	(79)	-	-	91
	3а 2024 г.	142	35	-	(7)	-	-	169
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	9	-	(1)	-	-	11
	3а 2024 г.	16	1	-	(13)	-	-	4
Итого	3а 2025 г.	15 828	36 024	-	(7 783)	-	X	44 069
	3а 2024 г.	28 942	10 737	-	(23 813)	(38)	X	15 828

Директор

Белоусов Е.А.

"26"марта 2026 г.