

Общество с ограниченной ответственностью

«АвтоСитиМоторс»

ИНН/КПП 7716644062/771601001 ОГРН 1097746365903

129226, Москва г, Докукина ул, дом № 8, строение 11

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения об организации

- 1.1 Полное и сокращенное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «АвтоСитиМоторс» (ООО «АвтоСитиМоторс»).
- 1.2 Юридический адрес -129226, г. Москва, ул. Докукина, д. 8, стр. 11.
- 1.3 Государственная регистрация: 22.06.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ОГРН 1097746365903; ИНН 7716644062; КПП 771601001.
- 1.4 Уставной капитал компании – 10 000 руб. Оплачен полностью.
Участниками компании являются:
О.А. Политова с долей 50 процентов.
А.В. Кочережкин с долей 50 процентов
- 1.5 Сведения о руководстве: Генеральный директор – Кочережкин Алексей Викторович (приказ № 3 от 11.06.2024 г. на основании решения № 3 от 11.09.2024 г.).
- 1.6 Основной вид деятельности организации: техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств – ОКВЭД 45.20.2
- 1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 4 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.8 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9 Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются в справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2021 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

4. Основные положения учетной политики

- 4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 25.12.2024 г. № 1.
- 4.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 4.3 Учет доходов и расходов
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4 Инвентаризация активов и обязательств

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

4.5 Основные средства и нематериальные активы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

4.6 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

4.7 Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)

4.8 Резервы по сомнительным долгам

Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

5. Основные показатели деятельности компании

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 2 738 тыс.руб., а за 2024 год выручка составила 2 804 тыс.руб. Прибыль по результатам 2025 года составила 22 тыс.руб., а по 2024 году был убыток 81 тыс.руб.

6. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

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 год 20 25 г. ²	915	-	597	(478)	-	-	X	X	1 034	-
	за год 20 24 г. ³	922	-	367	(374)	-	-	X	X	915	-
в том числе: Товары	за год 20 25 г. ²	915	-	597	(478)	-	-	-	-	1 034	-
	за год 20 24 г. ³	922	-	367	(374)	-	-	-	-	915	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

0

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
	за 2024 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	за 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	34	-	-	-	-	-	-	-	34	-
	за 2024 г.	34	-	-	-	-	-	-	-	34	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 122	-	976	-	(514)	-	-	-	1 585	-
	за 2024 г.	1 022	-	639	-	(539)	-	-	-	1 122	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	1 008	-	969	-	(498)	-	-	-	1 479	-
	за 2024 г.	909	-	638	-	(539)	-	-	-	1 008	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1	-	8	-	-	-	-	-	9	-
	за 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебеторами и кредиторами	за 2025 г.	113	-	-	-	(16)	-	-	-	97	-
	за 2024 г.	113	-	-	-	-	-	-	-	113	-
Итого	за 2025 г.	1 176	-	977	-	(514)	-	-	X	1 639	-
	за 2024 г.	1 076	-	639	-	(539)	-	-	X	1 176	-

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						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов	проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Рачсеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	1 317	464	-	-	-	-	1 781
	за 2024 г.	1 049	268	-	-	-	-	1 317
Расчнеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	57	-	-	(5)	-	-	52
	за 2024 г.	49	27	-	(19)	-	-	57
Расчтеы с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	1 374	464	-	(5)	-	X	1 833
	за 2024 г.	1 098	295	-	(19)	-	X	1 374

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			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	968	1 207
Затраты на оплату труда	1 544	1 556
Отчисления на социальные нужды	5	5
Амортизация		
Прочие затраты	87	
Итого по элементам	2 604	2 768
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 604	2 768