

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Полное наименование организации:

Закрытое акционерное общество «АвтоТехОбслуживание».

1.2. Юридический адрес: 460027, г. Оренбург, ул. Донгузская, д.8

1.3. Фактический ( почтовый ) адрес: 460027, ул. Донгузская, д.8

1.4. Дата государственной регистрации: 03.06.1998г., за № 005792; ОГРН 1025601019180.

1.5. Уставной капитал организации составляет 78600 руб.

Состав акционеров: физические лица- 100% уставного капитала;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Основным видом деятельности является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется директором Янценым Яковом Яковлевичем.

### 2. Сведения о регистраторе.

Держателем реестра акционеров является: ЗАО ВТБ Регистратор. Лицензия ЦБ на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008г.

### 3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера с помощью компьютерной программы.

3.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.3. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. (п. 5ФСБУ 6/2020)

3.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится, все объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости. (пп."а" п.13 ФСБУ 6/2020)

3.1.5. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего 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.

(Основание: [п. 3 ПБУ 8/2010](#));

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: [п. 2 ПБУ 18/02](#));

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: [п. 3 ПБУ 11/2008](#));

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: [п. 2 ПБУ 12/2010](#));

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: [п. 3.1 ПБУ 16/02](#)).

3.1.6. Организация с 2022 года применяет ФСБУ 6/2020 " ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" и ФСБУ 26/2020 " Капитальные вложения" . Способ перехода на ФСБУ6/2020 альтернативный ( перспективный), т.е. были скорректированы только входящие данные по ОС на 01.01.2022, а далее учет стоимости и амортизации ведется по требованию нового стандарта. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных бухгалтерских данных) .

Основание:п.49 ФСБУ 6/2020, п. 26 ФСБУ26/2020.

3.1.9. При сдаче в аренду все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды за исключением случаев, когда договор аренды предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды или арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Основание: подп. «а» и «б» п. 25, п. 28 ФСБУ 25/2018

3.1.10. Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: [п. 2 ФСБУ 5/2019](#))

3.1.7. Информация , представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

#### **4. Основные элементы учетной политики организации для целей налогового учета.**

4.1. Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями главы 26.2 Налогового Кодекса РФ « Упрощенная система налогообложения» . Объектом налогообложения являются доходы организации.

#### **5. Финансово-хозяйственная деятельность организации.**

5.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

5.1.1. Данные бухгалтерского учета, использованные для характеристики деятельности организации за 2025и 2024годы, являются сопоставимыми.

5.1.2. Сведения о доходах, расходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице.

Наименование показателя	2024год	2025год	Изменение показателя
			в %
<b>Выручка , тыс.руб., в том числе:</b>	<b>6988</b>	<b>8310</b>	<b>118,9</b>
за энергоресурсы от прочих потребителей	1560	1882	
от ведения основного вида деятельности	5428	6428	
Прибыль от основного вида деятельности, тыс.руб.	31	103	
Рентабельность основного вида деятельности, %	0,6	1,6	
<b>Прочие доходы</b>	<b>332</b>	<b>346</b>	<b>104,2</b>
<b>Расходы, включая управленческие расходы (тыс.руб.) и прочие расходы в том числе:</b>	<b>7021</b>	<b>8384</b>	<b>119,4</b>
Энергозатраты прочих потребителей	1305	1506	

на коммунальные расходы, (тыс.руб.)	1236	1815	
Амортизация, (тыс.руб.)	136	38	
капитальный ремонт помещений, текущий ремонт помещений , теплотрассы, обустройство территории(тыс.руб.),ремонт ОС,	1277	1158	
Зарплата	2114	2411	
Налоги с ФОТ, (тыс.руб.)	524	658	
Налоги земельный, транспортный ,(тыс.руб.)	158	158	
Прочие расходы: интернет, печатные издания, услуги банка, реклама, услуги регистратора ,резерв по сомнительным долгам и т.д.(тыс.руб.)	271	553	
Приобретение ОС, стоимостью менее 100000 руб.,	0	87	
<b>Единый налог УСН, (тыс.руб.)</b>	<b>208</b>	<b>244</b>	
<b>Чистая прибыль,(тыс.руб.)</b>	<b>91</b>	<b>28</b>	

В 2025 году получена прибыль 28т.руб. В 2025году дивиденды за 2024 год не выплачивались. Стоимость капиталов и резервов по состоянию на 31.12.2025года составила 7129 т.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила-1866тыс.руб., в том числе по 62 счету -1486 тыс.руб, дебиторская задолженность по 60.02 сч. « авансы выданные» -178 тыс.руб., просроченная задолженность отсутствует, но есть задолженность оспоренная в суде в сумме 331 т. руб., погашения оспоренной задолженности нет, создан резерв на сумму 331т. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025года составляет-233т. руб., в том числе по налогам-176 тыс.руб., по 60.01 « расчеты с поставщиками»-49,0 тыс.руб.по сч.62.02" Авансы полученные"-8 т.руб.

5.2. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 5 человек.

Среднемесячная зарплата — 40181 рублей.

6. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. По непросроченной задолженности, но с высокой степенью вероятности невозврата, создан резерв по сомнительным долгам.

#### **7.Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025:**

1.Янцен Яков Яковлевич- 50,89% доли собственности Уставного капитала, занимает должность директора.

#### **8. События после отчетной даты.**

События , которые каким - либо образом, могли бы повлиять на деятельность компании отсутствуют.

#### **9. Изменения в учетную политику не вносились**