

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025г.

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ООО «АВТОВОРОТА21+» (продолжение)

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АВТОВОРОТА21+»
Краткое наименование	ООО «АВТОВОРОТА21+»
Дата государственной регистрации	Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чебоксары 23.08.2018г.
Основной государственный регистрационный номер	1182130009115
ИНН	2130203855
Вид(ы) деятельности	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
ОКПО	32638023
Местонахождение	428003, г. Чебоксары, ул. Поэта Хведи, д.4
Основным местом ведения деятельности организации является	428003, Чувашская республика - Чувашия, г Чебоксары, ул Федора Гладкова, зд. 1Б

Директор Общества - Янеев Михаил Сергеевич, владеет с 100% доли уставного капитала. Уставный капитал полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб.

1.2. Численность работающих

Численность работающих на отчетную дату: 3 чел., за 2024г. – 3 чел.

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

(Основание п.45 ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована, исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету (далее – РПБУ, ФСБУ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

(Основание п.17-18 ПБУ 1/2008)

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п.9 ФСБУ 6/20)	Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического
---	---

	износа, зависящего от режима эксплуатации, специальной комиссией, состав которой утверждает руководитель организации.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (п.35 ФСБУ 6/20)	По всем основным средствам амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств 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.
Лимит стоимости основных средств (п.5 ФСБУ 6/20)	Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств -100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В Обществе организован аналитический учет данных основных средств.
Ремонт основных средств	На основании принципа рациональности расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы с учетом уровня существенности. Уровень существенности затрат на ремонт основных средств определить в размере 20% от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.
Учет аренды	В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.1.2. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам) (п.9 ФСБУ 5/2019); (п. 6 ПБУ 1/2008)	Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
--	---

2.1.3. Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
--	--

2.1.4. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные резервы

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией, и если Общество располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально.

Отчисления в резерв сомнительных долгов производились по каждому сомнительному долгу по окончании финансового года по результатам инвентаризации расчетов с контрагентами. Размер

резерва по сомнительным долгам не ограничивался. Средства резерва использованы на погашение долгов, признанных безнадежными по квалификации п.2 ст.266 НК РФ. Неиспользованные по итогам года суммы резерва учитывались при формировании соответствующего резерва в следующем году.

Оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам не создаются.

2.1.5. Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99)	Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.2. Изменения в учетной политике

(Основание п. 22 ПБУ 1/2008)

В учетную политику Общества на 2025 год не внесены изменения, обусловленные требованиями новых нормативных документов по бухгалтерскому учету, которые повлияют на показатели бухгалтерской финансовой отчетности.

Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с отчетности за 2025 год.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01апреля 2025 года.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	206	-	-	(11)	-	-	-	206	(11)
	За 2024 г.	1 345	(87)	-	(1345)	245	(158)	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	206	-	-	(11)	-	-	-	206	(11)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 345	(87)	-	(1 345)	245	(158)	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г	20 572	(242)	1 150	277	-	(2 923)	-	-	-	21 999	(3 165)
	За 2024 г	4 483	(770)	20 572	(4486)	1618	(1 090)	-	-	-	20 572	(242)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	20 572	(242)		277	-	(2 923)	-	-	-	20 849	(3 165)
	За 2024 г	-	-	20 572	-	-	(242)	-	-	-	20 572	(242)
Транспортные средства	За 2025 г	-	-	1 150	-	-	-	-	-	-	1 150	-
	За 2024 г	4 483	(770)		(4483)	1618	(848)	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость всех основных средств на 31.12.25г. составляет – 19028 тыс. руб., на 31.12.24г. – 20330 руб.

Ликвидационная стоимость на конец 31.12.25г. составила 0 тыс. руб., на 31.12.24г. - 0 руб.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств следующие:

по зданиям – от 20 до 70 лет;

по сооружениям – свыше 30 лет;

по передаточным сооружениям – свыше 30 лет;

по машинам и оборудованию – от 3 до 27 лет;

по офисному оборудованию – от 2 до 3 лет;

по транспортным средствам – от 3 до 10 лет.

3.3. 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	19 028	20 330	4 970
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	17 878	20 330	-

Транспортные средства	1 150	-	3 713
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	1 257
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Все основные средства на 31.12.25г. -амортизируемые.

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спи сан о	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 356	-	-	(1356)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 572	-	-	(20 572)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 150	-	-	(1 150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	206	-	-	(206)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 572	-	-	(20 572)	-	-

Затраты на приобретение основных средств в 2025г. составили 1356 тыс. руб., в 2024г.- 20572 руб.

3.5. 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.	19 455	-	43 465	(43 710)	-	-	X	X	19 211	-
	За 2024 г.	2 738	-	37 323	(20 607)	-	-	X	X	19 455	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	988	-	2 161	(1 351)	-	-	(1 315)	-	483	-
	За 2024 г.	13	-	2 707	(633)	-	-	(1 099)	-	988	-
Товары	За 2025 г.	18 467	-	35 762	(27 941)	-	-	(7 560)	-	18 728	-
	За 2024 г.	2 725	-	30 458	(14 546)	-	-	(170)	-	18 467	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 543	(14 418)	-	-	8 875	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 159	(5 428)	-	-	1 269	-	-	-

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по фактической стоимости в сумме 19211 тыс. руб., на 31.12.24г. - 19455 тыс. рублей,

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимались к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость.

Все материально-производственные запасы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

3.6. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	строка баланса	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Средства на расчетных счетах в рублях	1250	114	1065	787
ИТОГО		114	1065	787
в т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011)		-	-	-

Величина денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.25г. составила 114 тыс. рублей, на 31.12.24г. - 1065 тыс. рублей, на 31.12.23г. - 787 тыс. рублей.

Недоступные для использования на отчетную дату денежные средства у Общества отсутствуют.

На конец отчетного периода для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон установлен курс евро. Официальный курс евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.25г. составил 92,0938 руб., на 31.12.24г. - 78,2267 руб.

3.7. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.8. 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 услови ям догово ра	резер в по сомн итель ным долга м	поступило		списано			пер екл асс ифи цир ова но	по услов иям догов ора	резер в по сомн итель ным долга м
				в резуль тате фактов хозяйс твенно й жизни (по услови ям догово ра)	про цен ты, штр ф ы и ины е нач исл ени я	погаше но	на рас ход ы	вос ста нов лен ие рез ерв а			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 740	-	2 755	-	(1738)	(7)	500	-	3 750	(500)
	За 2024 г.	6 127	-	1 786	-	(5173)	-	-	-	2 740	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 752	-	1 001	-	(1 737)	(1)	-	-	1 015	-
	За 2024 г.	4 849	-	1 747	-	(4844)	-	-	-	1 752	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	968	-	1 654	-	-	(6)	500	-	2 616	(500)
	За 2024 г.	1 252	-	27	-	(311)	-	-	-	968	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	97	-	(1)	-	-	116	-
	За 2024 г.	26	-	12	-	(18)	-	-	20	-
Итого	За 2025 г.	2 740	-	2 755	-	(1738)	(7)	500	X	3 750 (500)
	За 2024 г.	6 127	-	1 786	-	(5173)	-	-	X	2 740 -

Данные в таблицах приведены без учета задолженности, поступившей и погашенной в отчетном (предыдущем) году.

3.9. 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	1101	601	3507	3507	7	7
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	16	2	2	2	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	1095	595	3505	3505	5	5

3.10. 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 - всего	За 2025 г.	11 257	-	-	-	-	(5 864)	5 393
	За 2024 г.	-	17 131	-	-	-	(5 874)	11 257
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 257	-	-	-	-	(5 864)	5 393
	За 2024 г.	-	17 131	-	-	-	(5 874)	11 257
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 215	2 429	-	(10 233)	(4)	5 864	26 271
	За 2024 г.	12 071	17 831	-	(7 561)	-	5 874	28 215
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75	297	-	(71)	(4)	-	297
	За 2024 г.	12	75	-	(12)	-	-	75
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 452	1 150	-	(3 226)	-	-	376
	За 2024 г.	2 762	3 294	-	(3 604)	-	-	2452
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 874	934	-	(5 854)	-	5 864	6 818
	За 2024 г.	3 638	0	-	(3 638)	-	5 874	5 874
Краткосрочные займы	За 2025 г.	18 816	0	-	(246)	-	-	18 570
	За 2024 г.	4 375	14 441	-	-	-	-	18 816
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	940	0	-	(820)	-	-	120
	За 2024 г.	1238	0	-	(298)	-	-	940
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	1	-	-	-	-	27
	За 2024 г.	18	8	-	-	-	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	32	17	-	(16)	-	-	33
	За 2024 г.	28	13	-	(9)	-	-	32
	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30

Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	0	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 472	2 429	-	(10 233)	(4)	X	31 664
	За 2024 г.	12 071	34 962	-	(7 561)	-	X	39 472

Данные в таблицах приведены без учета задолженности, поступившей и погашенной в отчетном (предыдущем) году. Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отражена в бухгалтерском балансе отдельно от причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

3.11. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	95
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	95

3.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2025г. Обществом не создавались.

3.13. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные – всего в т.ч. поручительство	5110	5110	-

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38 167	16 447
Затраты на оплату труда	856	815
Отчисления на социальные нужды	256	230
Амортизация	2 935	1 551
Прочие затраты	4 900	4 572
Итого по элементам	47 114	23 615
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 114	23 615

Общехозяйственные расходы в отчетном году признавались полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены и относились в полном размере к расходам по обычным видам деятельности.

4. Информация о доходах и расходах

(Основание: п.18 ПБУ 9/99 и п.22-22 ПБУ 10/99)

4.1. Расшифровка выручки от реализации

Наименование	Выручка (тыс. руб.)				Себестоимость (тыс. руб.)			
	2025г	%	2024г	%	2025г.	%	2024г.	%
Привозной товар	45757	88	27036	100	41127	97	19973	100
Услуги по мехобработке	6100	12	-	-	1229	3	-	-
в т.ч. на территории Россия	51857	100	27036	100	42356	100	19973	100
Итого	51857	100	27036	100	42356	100	19973	100

88% выручки сформировано от оптовой реализации бытовых товаров. Основным рынком сбыта являются домашний регион (Чувашская Республика) и ближайшие соседи - Республика Марий-Эл.

4.2. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

(стр.2340, 2350 отчета о финансовых результатов)

Основание: ПБУ 9/99, ПБУ10/99

Прочие доходы, прочие расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2025	2024	2025	2024
Доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств	1707	164	-	409
Проценты к получению и к уплате	14	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	-	56	49
Штрафы и пени по налогам	-	-	336	-
Госпошлина	-	-	5	-
Премии, вознаграждения по условиям договора	-	-	6	-
Доходы (расходы), возмещаемые	-	-	9	-
Резервы по сомнительным долгам, списанная дебиторская и кредиторская задолженность	-	-	604	11
Налоги, не возмещаемые покупателями	-	-	1	-
Спонсорская, материальная помощь, подарки персоналу	-	-	7	-
Итого	1721	164	1022	469

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращения финансово-хозяйственной деятельности в следующем за отчетным году.

Директор

25.03.2026г.



Handwritten signature in blue ink.

Янеев М.С.