

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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 2025 г.	141 414	-	2 853 877	(2 855 233)	-	-	X	X	140 057	-
	За 2024 г.	270 808	-	3 343 601	(3 472 995)	-	-	X	X	141 414	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	1 065	(765)	-	-	(299)	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	2 143	(1 807)	-	-	(337)	-	3	-
Товары	За 2025 г.	141 411	-	2 797 417	(2 712 329)	-	-	(86 446)	-	140 053	-
	За 2024 г.	270 803	-	3 296 000	(3 369 361)	-	-	(56 031)	-	141 411	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	55 395	(142 140)	-	-	86 745	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 458	(101 826)	-	-	56 368	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	76 568	-	1 704	-	(42 273)	-	-	-	35 999	-
	За 2024 г.	107 886	-	10 692	-	(42 010)	-	-	-	76 568	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 471	-	(22 248)	-	(21 693)	-	-	-	10 530	-
	За 2024 г.	69 900	-	(9 450)	-	(5 979)	-	-	-	54 471	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 933	-	23 574	-	(16 622)	-	-	-	24 885	-
	За 2024 г.	34 142	-	17 797	-	(34 008)	-	-	-	17 933	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 355	-	-	-	(2 355)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 355	-	-	-	-	-	2 355	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	176	-	108	-	(60)	-	-	-	224	-
	За 2024 г.	1 006	-	(523)	-	(307)	-	-	-	176	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	653	-	8	-	(653)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	653	-	-	-	-	-	-	-	653	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	434	-	-	-	(434)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 947	-	-	-	(1 513)	-	-	-	434	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	271	-	91	-	(181)	-	-	-	181	-
	За 2024 г.	6	-	265	-	-	-	-	-	271	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	275	-	171	-	(275)	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	229	-	248	-	(202)	-	-	-	275	-
Итого	За 2025 г.	76 568	-	1 704	-	(42 273)	-	-	X	35 999	-
	За 2024 г.	107 886	-	10 692	-	(42 010)	-	-	X	76 568	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	65 000	-	-	-	-	-	65 000
	За 2024 г.	65 000	-	-	-	-	-	65 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	65 000	-	-	-	-	-	65 000
	За 2024 г.	65 000	-	-	-	-	-	65 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	321 502	90 490	1 699	(158 463)	(12)	-	255 217
	За 2024 г.	466 153	109 896	550	(254 996)	(100)	-	321 502
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60 205	86 890	1 699	(60 121)	(3)	-	88 670
	За 2024 г.	181 410	59 352	550	(181 107)	-	-	60 205
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 495	811	-	(39 156)	(9)	-	3 141
	За 2024 г.	3 602	40 230	-	(2 237)	(100)	-	41 495
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 545	327	-	(7 340)	-	-	532
	За 2024 г.	4 610	7 545	-	(4 610)	-	-	7 545
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	20 102	-	-	(20 102)	-	-	-
	За 2024 г.	29 144	-	-	(9 042)	-	-	20 102
Краткосрочные займы	За 2025 г.	181 700	-	-	(28 700)	-	-	153 000
	За 2024 г.	239 700	-	-	(58 000)	-	-	181 700
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 068	-	-	(2 757)	-	-	1 311
	За 2024 г.	2 742	1 326	-	-	-	-	4 068
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	592	745	-	(28)	-	-	1 309
	За 2024 г.	517	75	-	-	-	-	591
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	358	-	-	(256)	-	-	102
	За 2024 г.	254	104	-	-	-	-	358
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	634	-	-	-	-	634
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 676	339	-	-	-	-	2 015
	За 2024 г.	812	864	-	-	-	-	1 676
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 759	744	-	-	-	-	4 503
	За 2024 г.	3 362	397	-	-	-	-	3 759
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3

Итого	За 2025 г.	386 502	90 490	1 699	(158 463)	(12)	X	320 217
	За 2024 г.	531 153	109 896	550	(254 996)	(100)	X	386 502

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 сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	915	4 360	4 482	47	745
	За 2024 г.	633	3 856	3 571	3	915
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	915	4 360	4 482	47	745
	За 2024 г.	633	3 856	3 571	3	915

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 329 501	3 176 608
Затраты на оплату труда	67 823	65 398
Отчисления на социальные нужды	20 595	16 331
Амортизация	3 205	5 879
Прочие затраты	70 452	69 275
Итого по элементам	2 491 577	3 333 492
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 491 577	3 333 492

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «ААА моторс Центр»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	3
2.1. Основа составления	3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
2.3. Нематериальные активы	4
2.4. Финансовые вложения.....	4
2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	4
2.6. Резерв по снижению стоимости МПЗ	5
2.7. Признание дохода	5
2.8. Порядок признания расхода	5
2.9. Займы и кредиты	6
2.10. Порядок определения оценочных обязательств	6
2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	6
2.12. Применение ПБУ 18/02.....	7
2.13. Связанные стороны.....	7
2.14. Подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	7
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	9
3.1. Оценка структуры баланса	9
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.	9
3.3. Основные средства	9
3.4. Незавершенные капитальные вложения	9
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	9
3.6. Финансовые вложения.....	10
3.7. Запасы.....	10
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	10
3.9. Прочие оборотные активы	10
3.10. Кредиты и займы.....	10
3.11. Кредиторская задолженность	11
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
3.13. Прочие доходы и расходы	12
3.14. Налог на прибыль, Отложенный налог	13
3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.....	14
3.16. Изменение оценочных значений	14
3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.....	14
3.18. Информация об участии в совместной деятельности	14
3.19. Государственная помощь	14
3.20. Информация по отчетным сегментам	14
3.21. Информация по прекращаемой деятельности	15
3.22. Движение денежных средств	15
3.23. Информация об исправленных существенных ошибках.....	15
3.24. Чрезвычайные факты	16
3.25. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.....	16
3.26. Допущение непрерывности деятельности	16
3.27. Информация о событиях после отчетной даты	16
3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	16

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» ФСБУ 4/2023, Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными федеральными стандартами, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1 Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН [1116194010833](#)

1.2. Свидетельство о регистрации [серия 61, № 006993645](#) выдано [12.12.2011](#),

Свидетельство о постановке на учет [серия 61, № 006993315](#), выдано [12.12.2011](#)

Уставный капитал Организации составляет: 100 тыс. руб., оплачен полностью.
распределение долей: [50%, 50%](#).

Его учредителями являются [Сотникова Г. М., ТАЛЛЕР-М ООО](#)

1.3. Основными видами деятельности фирмы являлись:

[ОКВЭД 45.11.2](#) «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах»

1.4. В Организации нет обособленных подразделений (Филиалов):

1.5. Средняя численность за 2025 год составила [48](#) человек.

1.6. Органы управления: общее собрание: директор Баян Л.Ю.

1.7. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся специализированной организацией ООО «ААА Моторс» согласно договору на обслуживание.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2023) и иными федеральными стандартами.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023) определен в размере 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Актив стоимостью более 100 000 рублей за единицу, принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

При принятии к бухгалтерскому учету срок полезного использования объекта основных средств определяется, как ожидаемый срок его использования, или срок указанный в технической документации или рекомендациях производителя.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Краткосрочные депозиты отражаются в составе денежных средств.

2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: по средней стоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС: предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Способ расчета стоимости товаров, материалов при отпуске:

- автомобили по себестоимости каждой единицы;
- запасные части, материалы по средней стоимости;

По разным группам товаров можно применять разные способы оценки.

2.6. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв не создавался.

2.7. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась, как разница между выручкой от реализации товаров, работ, услуг и расходами, связанными с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

2.8. Порядок признания расходов

Затраты отчетного периода распределяются на прямые и общехозяйственные.

Прямые затраты, относящиеся к торговле, отражаются на 44 счете и складываются из:

1. Заработная плата и налоги на заработную плату сотрудников, занятых в торговле;
2. Аренда торговых площадей;
3. Реклама торговой деятельности;
4. Амортизация торгового оборудования;
5. Страхование автомобилей и транспортный налог;
6. Командировочные расходы;
7. Прочие расходы, напрямую относящиеся к торговле.

Прямые затраты, относящиеся к услугам по гарантийному ремонту, постгарантийному ремонту и техническому обслуживанию автомобилей отражаются на соответствующем субконто 20 счета и складываются из:

1. Заработная плата и налоги на заработную плату сотрудников, занятых исключительно в деятельности по оказанию услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей;
2. Амортизация сервисного оборудования;
3. Себестоимость запчастей;
4. Себестоимость расходных материалов;
5. Услуги сторонних организаций по ремонту автомобилей;

б. Прочие расходы, напрямую относящиеся к гарантийному и негарантийному ремонту и техобслуживанию автомобилей.

Затраты, которые не могут быть непосредственно отнесены к конкретному виду деятельности, признаются общехозяйственными расходами и отражаются на 26 счете.

Транспортные расходы по доставке товаров до складов, произведенные до момента передачи их в продажу, признаются в стоимости товара при условии, если эти затраты включаются в цену товаров по условиям договора поставки.

В иных случаях они полностью включаются в состав издержек обращения – счет 44.

Прочие расходы отражаются на 91.2 счете « Прочие расходы».

2.9. Займы и кредиты

Учет дополнительных расходов по займам и кредитам в состав прочих расходов производится единовременно.

2.10. Порядок определения величины оценочных резервов

Расчет оценочных обязательств в бухгалтерском учете ведется по методу обязательств (МСФО)

1. Показатель Сумма резерва за месяц (Р) рассчитывается как разность показателей Суммы резерва (исчислено) (И) и Суммы резерва (накоплено) (Н):

$$P = I - H$$

Суммы резерва (исчислено) (И) - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц.

Показатель (И) рассчитывается как произведение среднего заработка (СЗ) на количество оставшихся дней отпуска (Д):

$I = Д \times СЗ$ (сумма резерва получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца).

Сумма резерва (накоплено) (Н) рассчитывается по предыдущему месяцу и равна разнице Суммы резерва (исчислено) прошлого месяца (Ипм) и суммы фактически начисленных отпускных (От):

$$H = Ипм - От$$

2. Обязательства по оплате страховых взносов Сумма резерва страховых взносов (Рсв) рассчитываются процентом от оценочного обязательства Суммы резерва:

$$P_{св} = P \times T_{св},$$

где: $T_{св}$ - текущая ставка страховых взносов суммарно в фонды ПФР, ФСС, ФФОМС.

Текущая ставка страховых взносов ($T_{св}$) определяется как отношение взносов сотрудника в эти фонды, начисленных в этом месяце в документе Расчет зарплаты (ФактСв), к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (ФактФот):

$$T_{св} = (ФактСв / ФактФот) \times 100 \%$$

3. Сумма резерва ФСС НС и ПЗ (Рнс) рассчитывается аналогично процентом ($T_{нс}$) от ранее сформированного оценочного обязательства Сумма резерва:

$$P_{нс} = P \times T_{нс},$$

где: $T_{нс}$ - текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ

Текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ ($T_{нс}$) - отношение взносов в ФСС НС и ПЗ сотрудника, начисленных в этом месяце в документе Расчет зарплаты (ФактНс), к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (ФактФот):

$$T_{нс} = (ФактНс / ФактФот) \times 100 \%$$

2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете. Определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Если на конец года задолженность остается сомнительной, организация не относит на прочие доходы резерв по сомнительным долгам, а только корректирует его сумму в случае появления новой информации.

Резерв по сомнительным долгам полностью или частично восстанавливается, то есть включается в прочие доходы, если:

- 1) при проверке выявлено, что сумма созданного резерва избыточна;
- 2) задолженность погашена должником в полной сумме или в сумме, превышающей нетто-оценку этой задолженности;
- 3) задолженность выбыла в результате передачи третьим лицам.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.12. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02 .

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Разницы из-за любых резервов – временные.

При создании резервов, отсутствующих в налоговом учете, признается ОНА, который списываем при их использовании.

Временные различия считаются балансовым методом.

2.13. Связанные стороны

Основным управленческим персоналом Организации является директор.

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации являются:

[ТАЛЛЕР-М ООО](#) – участник общества, доля в уставном капитале 50%.

[Сотникова Галина Михайловна](#) - участник общества, доля в уставном капитале 50%.

2.14. Подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия (например, проверку технического состояния), отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства". С учетом пункта 7 ПБУ 1/2008 такие затраты погашаются в течение срока указанного временного интервала. (Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01)

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока ее задолженности отражаются по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно: депозиты.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений. Отсутствует.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет о целевом использовании средств:

Целевые средства в организации отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме в приложении №8 к Федеральному стандарту ФСБУ4/2023.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На **31.12.2025**г. валюта баланса Организации составляет **322 942 тыс. руб.**

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – **22 686 тыс. руб. или 7 %;**

Оборотные активы – **300 256 тыс. руб., или 93 %**

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитал и резервы – **1 929 тыс. руб. или 1 %;**

Долгосрочные обязательства – **65 051 тыс. руб., или 20 %**

Краткосрочные обязательства – **255 962 тыс. руб., или 79 %**

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 3.1. Пояснений

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 4.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 4.5.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 4.5. "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: 0 руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: 0 руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 5.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 6.1. Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2025 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 0 тыс. руб. представляет собой: авансы, выданные в сумме 0 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА, задолженность покупателей в сумме 0 тыс. руб. прочие дебиторы в сумме 0 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 35 999 тыс. руб. представляет собой: авансы выданные в сумме 10 539 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА, задолженность покупателей в сумме 24 855 тыс. руб. прочие дебиторы в сумме 605 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7.1. Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года составлял: 0 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: 0 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 65 000 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 154 311 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 1 311 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет 219 311 тыс. руб. :
Краткосрочные 154 311 тыс. руб.
Долгосрочные 65 000 руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на 0 тыс. руб. по стоимости договора и на 0 тыс. руб. по балансовой стоимости.

Стоимость МПЗ, переданных в залог 0 тыс. руб. по балансовой стоимости; 0 тыс. руб. по залоговой стоимости.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) 0 тыс. руб.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Кредит	СОТНИКОВА ГАЛИНА МИХАЙЛОВНА	65000	28.04.2028
Кредит	СОТНИКОВА ГАЛИНА МИХАЙЛОВНА (проценты)	55	31.01.2026
Заем	ФОРМУЛА-МК ООО	70 400	31.03.2026
Заем	ФОРМУЛА-МК ООО (проценты)	621	31.01.2026
Заем	ФОРМУЛА-МЦ ООО (проценты)	45	31.01.2026
Заем	ЭЛЕРОН ООО	82 600	31.03.2026
Заем	ЭЛЕРОН ООО (проценты)	590	31.01.2026

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 0 тыс. руб. и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) 0 тыс. руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008)_0 тыс. руб.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) 0 тыс. руб.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): 0 тыс. руб.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): 0 тыс. руб.

3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в сумме 0 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе:

В составе строки 1450 «Прочие обязательства»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 0 тыс. руб.

в том числе авансы полученные в сумме 0 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 АВ.

прочие кредиторы (лизинговые платежи) 0 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3. Пояснений.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в сумме **102 217** тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме **88 670** тыс. руб.
авансы полученные в сумме **3 141** (в том числе за вычетом НДС) тыс. руб. 76 АВ.
задолженность перед персоналом **4 503** тыс. руб.
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам **2 751** тыс. руб.
прочие кредиторы **3 152** тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8.1. Пояснений.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме **2 398 752 тыс.** руб., в том числе по видам:

Агентское вознаграждение банков и страховых	83 880
Гарантийное обслуживание	49 357
Комиссионная торговля автомобилями	2 054
Сервисное обслуживание	116 287
Торговля автомобилями	1 744 100
Торговля б/у автомобилями	377 582
Торговля запчастями	25 491
Итого	2 398 752

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили **2 491 576 тыс.** руб., в том числе по видам и статьям:

Материальные затраты **2 329 501 тыс.** руб.
Расходы на оплату труда **67 823 тыс.** руб.
Отчисления на социальные нужды **20 595 тыс.** руб.
Амортизация **3 205 тыс.** руб.
Прочие затраты **70 452 тыс.** руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 10 Пояснений.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: 0 тыс. руб.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) 0 тыс. руб.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) 0 тыс. руб.
Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила **-92 825 тыс.** руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили **641 760 тыс.** руб., в т.ч. по видам (если более 5%):
Бонус за выполнение условие дилерского соглашения **170 478 тыс.** руб.
Реализация а/м по договору с условием обратного выкупа **465 165 тыс.** руб.
Прочие доходы **6 117 тыс.** руб.

Прочие расходы составили **471 824 тыс.** руб., в т.ч. по видам (если более 5%):
Реализация а/м по договору с условием обратного выкупа **465 175 тыс.** руб.

Прочие расходы 6 649 тыс. руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) 0 тыс. руб.

3.14. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	31 438	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	-3 579	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	-7 146	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	-3 579	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	-3 568	Строка 2412 ОФР

По итогам 2025 года Организация получила чистую бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 24 292 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила (налоговая база для расчета налога на прибыль) 14 316 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 3 579 тыс. руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 25%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: 10 717 (2 857) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход): 994 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили:.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 год, тыс. руб.		Оборот за 2025 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства и резервы	102			42
Убытки прошлых лет	8609			3579

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2024 год, тыс. руб.		Оборот за 2025 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	41	23	53	

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): 0 руб.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (например, в отношении отдельных видов доходов, прибыли, получаемой в разных регионах) (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027): 0 руб.

3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: не начислялись.

3.16. Изменение оценочных значений

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	0	0	0	
Резерв сомнительных долгов	0	0	0	
Сроки полезного использования НМА	0	0	0	
Иное	0	0	0	

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008) 0 тыс. руб.;

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008) 0 тыс. руб.;

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008) 0 тыс. руб.;

Прочее 0 тыс. руб.

3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.18. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.19. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.20. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.21. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ФСБУ 4/2023): прекращаемые операции отсутствовали.

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.22. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса **1 109 тыс. руб.**

Расчетный счет **20 075 тыс. руб.**

Переводы в пути **3 512 тыс. руб.**

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) нет.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) нет.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) нет.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) нет.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) нет.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражены отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) нет.

3.23. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) нет.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) нет.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) нет.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) нет.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) нет.

3.24. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.25. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Организация в отчетном периоде не осуществляла валютных операций.
Курсовые разницы отсутствуют.

3.26. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.27. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:

Рыночные риски

Кредитные риски

Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Директор ООО «ААА мотор Центр»
28.03.2026

Литовченко В.П.