

**Общество с ограниченной ответственностью «ПСК АВТО»
(ООО «ПСК АВТО»)
644022, Омская область, г. о. город Омск, г. Омск, ул. Новороссийская, д. 2
ОГРН 1205500006601, ИНН 5506183446, КПП 550701001**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

1. Общая информация об организации

ООО «ПСК АВТО» (далее «Общество») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано 03.03.2020 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1205500006601

Юридический адрес Общества: 644022, Омская область, г. о. город Омск, г. Омск, ул. Новороссийская, д. 2.

На 31.12.2025 г. ООО «ПСК АВТО» не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- ✓ 66.22 - Деятельность страховых агентов и брокеров;
- ✓ 45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

2. Учетная политика

В работе Общество руководствуется учетной политикой, утвержденной 28.12.2024 г. и составленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которой приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 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 N 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 N 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 N 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 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Расшифровка ключевых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества основные средства отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

3.2.1. 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.	90 691	-	133 155	90 691	-	-	-	-	133 155	-
	За 2024 г.	79 750	-	160 089	149 148	-	-	-	-	90 691	-
в том числе: Выданные займы	За 2025 г.	90 691	-	133 155	90 691	-	-	-	-	133 155	-
	За 2024 г.	79 750	-	160 089	149 148	-	-	-	-	90 691	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	90 691	-	133 155	90 691	-	-	-	-	133 155	-
	За 2024 г.	79 750	-	160 089	149 148	-	-	-	-	90 691	-

3.2.2. 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	-	-	-

3.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и оцениваются по фактической себестоимости.

Проверка на обесценение не проводится.

В состав запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в результате их использования, оказания услуг, продажи или иного выбытия осуществляется методом ФИФО.

3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче-ская себесто-имость	резерв под обесце-нение	затраты	списано		резерв под обесце-нение	изменения видов запасов		фактиче-ская себесто-имость	резерв под обесце-нение
					фактиче-ская себесто-имость	резерв под обесце-нение		фактиче-ская себесто-имость	резерв под обесце-нение		
Запасы - всего	За 2025 г.	954	-	32 223	(33 173)	-	-	X	X	4	-
	За 2024 г.	788	-	44 723	(44 557)	-	-	X	X	954	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	689	-	15 941	(666)	-	-	(15 960)	-	4	-
	За 2024 г.	785	-	20 937	(597)	-	-	(20 436)	-	689	-
Товары	За 2025 г.	265	-	-	(265)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	269	(7)	-	-	-	-	265	-
Незавершенное производ-ство	За 2025 г.	-	-	16 282	(32 242)	-	-	15 960	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 517	(43 953)	-	-	20 436	-	-	-

3.3.2. 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	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Сумма резерва, созданного в отношении сомнительной дебиторской задолженности, по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует.

Движение дебиторской задолженности отражено за исключением задолженности, поступившей и погашенной в течение отчетного периода.

Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

3.4.1. 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 усло-виям догово-ра	резерв по сомни-тельным долгам	поступило		списано			пере-класси-фициро-вано	по усло-виям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяй-ственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисле-ния	погаше-но	на рас-ходы	восстанов-ление резерва			
Долгосрочная дебитор-ская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщи-ками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебитор-ская задолженность - всего	За 2025 г.	15 927	(73)	1 647	-	(15 729)	-	(73)	-	1 845	-
	За 2024 г.	37 838	(1 793)	15 540	-	(37 451)	-	(1 720)	-	15 927	(73)
в том числе: Расчеты с поставщи-ками и подрядчиками	За 2025 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	94	-	39	-	(94)	-	-	-	39	-
Расчеты с покупате-лями и заказчиками	За 2025 г.	3 658	(73)	31	-	(3 658)	-	(73)	-	31	-
	За 2024 г.	28 980	(1 793)	3 658	-	(28 980)	-	(1 720)	-	3 658	(73)
Расчеты с прочими покупателями и заказ-чиками	За 2025 г.	544	-	-	-	(544)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 959	-	465	-	(3 880)	-	-	-	544	-
Расчеты с разными дебиторами и креди-торами	За 2025 г.	8 944	-	1 616	-	(8 746)	-	-	-	1 814	-
	За 2024 г.	4 061	-	8 728	-	(3 845)	-	-	-	8 944	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 650	-	-	-	(2 650)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 650	-	-	-	-	-	2 650	-
Расчеты по социаль-ному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	92	-	-	-	(92)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	744	-	-	-	(652)	-	-	-	92	-
Итого	За 2025 г.	15 927	(73)	1 647	-	(15 729)	-	(73)	X	1 845	-
	За 2024 г.	37 838	(1 793)	15 540	-	(37 451)	-	(1 720)	X	15 927	(73)

3.4.2. 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 стои-мость
Всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Обязательства

ООО «ПСК АВТО» не формирует оценочные обязательства.

Движение кредиторской задолженности отражено за исключением задолженности, поступившей и погашенной в течение отчетного периода.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

3.5.1. 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)					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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 613	96 390	-	(17 950)	(16)	-	97 037
	За 2024 г.	10 188	16 115	-	(7 683)	(7)	-	18 613
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 497	580	-	(15 497)	-	-	580
	За 2024 г.	2 888	15 498	-	(2 888)	(1)	-	15 497
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	484	-	-	(465)	(12)	-	7
	За 2024 г.	79	468	-	(57)	(6)	-	484
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	92	-	-	(92)	-	-	-
	За 2024 г.	32	92	-	(32)	-	-	92
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	125	-	-	(51)	(4)	-	70
	За 2024 г.	3 176	50	-	(3 101)	-	-	125
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	95 190	-	-	-	-	95 190
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	594	-	-	-	-	594
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	992	-	-	(437)	-	-	555
	За 2024 г.	2 247	4	-	(1 259)	-	-	992
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	311	13	-	(307)	-	-	17
	За 2024 г.	477	3	-	(169)	-	-	311
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 112	-	-	(1 101)	-	-	11
	За 2024 г.	1 289	-	-	(177)	-	-	1 112
Итого	За 2025 г.	18 613	96 390	-	(17 950)	(16)	X	97 037
	За 2024 г.	10 188	16 115	-	(7 683)	(7)	X	18 613

3.5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.5.3. 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.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 984	20 454
Затраты на оплату труда	16 229	25 133
Отчисления на социальные нужды	3 392	4 691
Прочие затраты	11 811	58 829
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 416	109 107

3.7. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10 000 рублей, в том числе оплаченный - 10 000 рублей.

Единственным участником Общества является Сулейманов Ренат Куртумерович, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 68 437 647 рублей за счет нераспределенной прибыли в период 2021-2023 годов.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

4. Иная информация

Единоличный исполнительный орган ООО «ПСК АВТО» генеральный директор Сулейманов Ренат Куртумерович (Решение № 07/2025 от 03.05.2025, срок полномочий 5 лет).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подписана «27» марта 2026 г.

Генеральный директор



Сулейманов Р. К.

