ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПСИБАВТОТЕХСЕРВИС" ИНН 7204052095

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЗАПСИБАВТОТЕХСЕРВИС».

1.2. Юридический адрес – 625000, г. Тюмень, ул. Челюскинцев, д. 15

1.3. Дата государственной регистрации – 17.04.1998

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

1.6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Единоличный исполнительный орган общества –генеральный директор ООО «Управляющая компания «ДИНА» - И.В.Михайлов

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Деловая репутация

ООО «ЗАПСИБАВТОТЕХСЕРВИС», основан в 1998 году, специализируется на оказании услуг по хозяйственному обеспечению, а так же аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЗАПСИБАВТОТЕХСЕРВИС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Приказ МинФина РФ от 29.07.1998 №34 н , а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (

финансовой) отчетности, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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 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).

4.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

4.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
4.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

4.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

4.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
4.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
4.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
4.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
4.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
4.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
4.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
4.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

5. Учет запасов

5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

6. Учет финансовых вложений

6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

8. Учет расходов и доходов

8.1. Порядок признания расходов:
Расходы, учтенные на счетах 20 «Основное производство», 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90. "Продажи" в полной сумме.
Прочие расходы (Расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности)
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 20,26))
Расходами признаются затраты после их фактической оплаты.
8.1.2 Порядок признания Доходов:
Согласно п.1 ст.346.15 НК РФ при определении объекта налогообложения учитывает следующие доходы: Доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст.249 НК РФ; Внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст.250 НК РФ.
Согласно ст.249 НК РФ доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (услуг), как собственного производства, так и ранее приобретенных. Выручка определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (услуги),

выраженные в денежной или натуральной формах. Согласно п.1 ст.346.17 НК РФ датой денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения доходов признается день поступления получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).
-Доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы
Организация применяет УСН (с объектом доходы минус расходы).

8.2. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды 4-4(2)/20 от 07.09.2020 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Общество арендует по договору аренды 1-4(2)/20 от 01.01.2020 транспортное средство КАМАЗ манипулятор без права выкупа.

9. Бухгалтерская отчетность

9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
9.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

10. Внеоборотные активы:

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету с учетом амортизации на сумму : 19 299 т.р

Наличие и движение основных средств

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	41 802	(21 217)	-	-	-	(1 286)	-	-	-	-	-		41 802	(22 503)
	За 2024 г.	41 802	(19 177)	-	-	-	(2 040)	-	-	-	-	-		41 802	(21 217)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	15 790	(9 547)	-	-	-	(247)	-	-	-	-	-		15 790	(9 794)
	За 2024 г.	15 790	(9 300)	-	-	-	(247)	-	-	-	-	-		15 790	(9 547)
Сооружения	За 2025 г.	3 087	(1 414)	-	-	-	(332)	-	-	-	-	-		3 087	(1 745)
	За 2024 г.	3 087	(1 074)	-	-	-	(339)	-	-	-	-	-		3 087	(1 414)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 536	(3 786)	-	-	-	(708)	-	-	-	-	-		4 536	(4 494)
	За 2024 г.	4 536	(2 955)	-	-	-	(831)	-	-	-	-	-		4 536	(3 786)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	6 471	(6 471)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		6 471	(6 471)
	За 2024 г.	6 471	(5 848)	-	-	-	(623)	-	-	-	-	-		6 471	(6 471)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	11 919	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		11 919	-
	За 2024 г.	11 919	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		11 919	-

4.3. 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	19 299	20 585	22 624
в том числе: Здания	5 997	6 243	6 490
Сооружения	1 341	1 673	2 013
Машины и оборудование (кроме офисного)	42	749	1 580
Транспортные средства	-	-	623
Земельные участки	11 919	11 919	11 919
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

10.1. Оборотные активы :

10.1.1 Запасы :

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы на сумму 34 т.р

10.2.Финансовые вложения:

По строке 1240 отражены, средства, размещенные на депозитах. К эквивалентам денежных средств отнесены денежные средства, размещенные на депозитных счетах по договору банковского вклада на условиях возврата вклада с учетом начисленных процентов по вкладу. Остаток депозита на 31.12.2025 6 700 т. р.

10.3.Дебиторская задолженность:

Краткосрочная дебиторская задолженность общества на 31.12.2025 составляет : 27 819 т. р. и отражена в бухгалтерском балансе по стр.1230 в т. ч.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками : 5 876 т. р.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками : 102 т. р.

- Расчеты ЕНС (сальдо) : 129 т. р

-расчеты по налогам и сборам : 55 т.р

-расчеты с подотчетными лицами : 5 т.р.

-Расчеты с разными дебиторами и кредиторами : 21 652 т. р.

11.Долгосрочные обязательства в обществе отсутствуют.

12.Краткосрочные обязательства :

12.1.Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность общества на 31.12.2025 составляет : 946 т.р и отражена в бухгалтерском балансе по стр.1520 в т. ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками : 25 т. р.

- Расчеты с покупателями и заказчиками : 755 т. р.

- Расчеты по налогам и сборам : 80 т. р.

- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению : 86 т. р.

13.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы и Расходы:

13.1.Выручка организации за отчетный период составила: 29 108 т.р, что выше аналогичного показателя прошлого года на 6 760 тыс.руб , отражена в отчете о финансовых результатов по стр. 2110

Проценты к получению от вкладов (депозиты по договору банковского вклада) за 2025 год составили : 332 т.р

Прочие доходы : 495 т.р отражены по стр.2340 отчета о финансовых результатах

13.2.Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат составили: 18 313 т.р и отражены по стр. 2120 отчета о финансовых результатах за 2025 год в т.ч.:

- амортизация : 1 267 т.р.

- аренда : 3 014 т.р

- расходы на оплату труда: 3 985 т.р

-материальные затраты: 642 т.р

-налоги с ФОТ : 1 034 т.р

-коммунальные расходы : 2 293 т.р

- прочие расходы : 3 405 т.р

-имущественные налоги : 110 т.р

общехозяйственные нужды : 158 т.р

транспортные расходы (ремонт, обслуживание): 2405 т.р

Все затраты и расходы отчетного периода обусловленные процессами по организации, обслуживанию и управлению обществом, учитываются на затратном счете 20 « Основное производство» и списываются в конце отчетного периода при закрытии месяца на сч. 90 «Продажи» Себестоимость продаж (услуг).

13.3.В состав прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах по строке 2350 на сумму: 53 т.р. отражены в т.ч:

- расходы на услуги банковских услуг на сумму : 53 т.р

14.Прекращение деятельности, реорганизация, совместная деятельность общество не планирует.

15.Исправления существенных ошибок в бухгалтерской отчетности за 2025 год не было.

16. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

17. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Михайлов Иван Владимирович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
25 марта 2026 г.		