

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Авто-М»**

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Авто-М» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Актив бухгалтерского баланса.

3.1.1. **Материальные оборотные активы (основные средства)** (строка 1150) включают в себя остаточную стоимость оргтехники и по состоянию на 31.12.2023 года составили сумму 24 тыс.руб.
Начисленная амортизация за 2024 год составила 42 тыс.руб., сумма приобретенного основного средства – ноутбука составила 151 тыс.руб.
Таким образом, по состоянию на 31.12.2024 года остаточная стоимость основных средств составила сумму 133 тыс.руб.
Начисленная амортизация за 2025 год составила 73 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 года остаточная стоимость основных средств составила сумму 60 тыс.руб.

3.1.2. **Денежные средства** (строка 1250) составили:
по состоянию на 31.12.2023 года остаток денежных средств на расчетном счете 539 тыс.руб.
по состоянию на 31.12.2024 года составили 60999 тыс.руб., в том числе остаток денежных средств на расчетном счете составляет 199 тыс.руб., остаток денежных средств на депозитных счетах составляет 60800 тыс.руб.
по состоянию на 31.12.2025 года составили 37381 тыс.руб., в том числе остаток денежных средств на расчетном счете составляет 181 тыс.руб., остаток денежных средств на депозитных счетах составляет 37200 тыс.руб.

3.1.3. **Финансовые и другие оборотные активы** (строка 1240) составили:

на 31.12.2023 сумму 129663 тыс.руб., в том числе:

- расходы будущих периодов 71 тыс.руб.
- полученные заемные средства в сумме 7043 тыс.руб.
- дебиторская задолженность составила 122549 тыс.руб., в том числе:
- авансы поставщикам 57 тыс.руб.
- дебиторская задолженность покупателей 11276 тыс.руб.
- сальдо на ЕНС 94тыс.руб.
- задолженность прочих дебиторов 111122 тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024 года составили 99150 тыс.руб., в том числе:

- полученные заемные средства в сумме 8043 тыс.руб.
- дебиторская задолженность в сумме 91107 тыс.руб., в том числе:
- авансы поставщикам 180 тыс.руб.
- дебиторская задолженность покупателей 10071 тыс.руб.
- сальдо на ЕНС 257 тыс.руб.
- задолженность прочих дебиторов 80599 тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 года составили 128254 тыс.руб., в том числе:

- полученные заемные средства в сумме 1000 тыс.руб.
- дебиторская задолженность составила 127254 тыс.руб., в том числе:
- авансы поставщикам 46 тыс.руб.
- дебиторская задолженность покупателей 24314 тыс.руб.
- сальдо на ЕНС 103 тыс.руб.
- задолженность прочих дебиторов 102791 тыс.руб.

3.2. Пассив бухгалтерского баланса.

3.2.1. **Капитал** (строка 1300) состоит из уставного капитала, который

на 31.12.2023 года составил 10 тыс.руб.

на 31.12.2024 года составил 10 тыс.руб.

на 31.12.2025 года составил 10 тыс.руб.

и нераспределенной прибыли, которая составляет:

на 31.12.2023 года 96192 тыс.руб.

на 31.12.2024 года 131208 тыс.руб. Использование прибыли в виде выплаты дивидендов за 2025 год составило 46109 тыс.руб.

на 31.12.2025 года 136248 тыс.руб.

3.2.2. **Краткосрочные заемные средства** (строка 1510) составили:

на 31.12.2023 года 1557 тыс.руб.

на 31.12.2024 года отсутствуют.

на 31.12.2025 года отсутствуют.

3.2.3. **Краткосрочная кредиторская задолженность** (строка 1520):

По состоянию на 31.12.2023 года составила 32467 тыс.руб., в том числе:

- кредиторскую задолженность прочим контрагентам (перевозчикам) в сумме 31625 тыс.руб.
- задолженность по налогам 385 тыс.руб.
- кредиторская задолженность поставщикам 457 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года сумма кредиторской задолженности составила 29064 тыс.руб., в том числе:

- кредиторскую задолженность прочим контрагентам (перевозчикам) в сумме 28587 тыс.руб.
- задолженность по налогам 477 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма кредиторской задолженности составила 29437 тыс.руб., в том числе:

- кредиторскую задолженность прочим контрагентам (перевозчикам) в сумме 28057 тыс.руб.
- задолженность по налогам 1286 тыс.руб.
- аванс покупателей 4 тыс.руб.
- задолженность по подотчетным суммам 90 тыс.руб.

3.3. Отчет о финансовых результатах.

3.3.1. Выручка от основного вида деятельности (строка 2110)

За 2024 год составила 61566 тыс.руб.

За 2025 год составила 62044 тыс.руб.

3.3.2. Расходы (строка 2120) за 2024 год составили 16758 тыс руб., в том числе:

- расходы на оплату труда - 11757 тыс.руб.
- страховые взносы с ФОТ - 1969 тыс.руб.
- амортизация основных средств - 42 тыс.руб.
- материальные расходы - 166 тыс.руб.
- расходы на доступ к базам данных - 2746 тыс.руб.
- услуги связи -78 тыс.руб.

Расходы за 2025 год составили 16391 тыс руб., в том числе:

- расходы на оплату труда - 10335 тыс.руб.
- страховые взносы с ФОТ - 1864 тыс.руб.
- амортизация основных средств -72 тыс.руб.
- материальные расходы - 249 тыс.руб.
- расходы на доступ к базам данных - 3838 тыс.руб.
- услуги связи -33 тыс.руб.

3.3.3. Прочие доходы (строка 2340) за 2024 год составили 4053 тыс.руб. (проценты к получению)

Прочие доходы за 2025 год составили 7727 тыс.руб., в том числе удовлетворение требований по претензиям 30 тыс.руб., проценты к получению 7697 тыс.руб.

3.3.4. Прочие расходы (строка 2350) за 2024 год составили 238 тыс.руб., в том числе

- расходы на услуги банка -155 тыс.руб.
- расходы на благотворительность -7 тыс.руб.
- штрафные санкции -76 тыс.руб.

За 2025 год прочие расходы составили 236 тыс.руб.. в том числе:

- расходы на услуги банка - 175 тыс.руб.
- расходы прошлых лет - 29 тыс.руб.
- расходы на благотворительность - 6 тыс.руб.
- штрафные санкции - 26 тыс.руб.

3.3.5. **Налог по УСН** (строка 2410):
за 2024 год составил 1971 тыс.руб.
за 2025 год составил 1995 тыс.руб.

3.3.6. **Чистая прибыль** (строка 2400) по результатам деятельности:
за 2024 год прибыль составила 46652 тыс.руб.
за 2025 год прибыль составила 51149 тыс.руб.

Директор ООО «Авто-М»
25 марта 2026 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'И.Б. Мухамедзянова'.

Мухамедзянова И.Б.