

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	286	-	11 917	(11 860)	-	-	X	X	342	-		
	За 2024 г.	596	-	9 291	(9 601)	-	-	X	X	286	-		
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	286	-	11 917	(11 860)	-	-	-	-	342	-		
	За 2024 г.	596	-	9 291	(9 601)	-	-	-	-	286	-		

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	7	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	567	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	88	-	-	-	-	636	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	567	-	-	-	-	567	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 759	-	2 518	-	(1 456)	-	X	3 821	-
	За 2024 г.	854	-	5 281	-	(3 376)	-	X	2 759	-

#### 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	854	854	905	905	818	818
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	95	95	21	21	818	818
Расчеты с покупателями и заказчиками	759	759	884	884	-	-

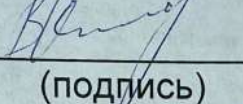



В табличных пояснениях отражены:

- расшифровка строки 1210 «Запасы» (в разрезе запчастей, материалов, спецоснастки);
- расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»;
- расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»;

8. Заключительные положения

Иная существенная информация о финансовом положении, финансовых результатах и движении денежных средств, необходимая пользователям для принятия экономических решений, в отчетном периоде отсутствует.

Руководитель  / Шипуля И.В. /  
(подпись)

Главный бухгалтер  / Шипуля Е.В. /  
(подпись)

«01» 01 2026 г.

действующими стандартами. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета установлено следующее:

Основные средства: Лимит стоимости активов для признания их объектами основных средств установлен в размере \*\*100 000 руб. Активы стоимостью ниже данного лимита учитываются в составе материально-производственных запасов

Амортизация ОС: Начисляется линейным способом

Материально-производственные запасы (запчасти, расходные материалы): Оценка при приобретении производится по фактической себестоимости. Единица учета запасов — номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019) |

Списание материалов (запчастей, расходных материалов) в затраты: | При отпуске в ремонт (оказание услуг) оценка производится по методу средней себестоимости. Списание осуществляется на дату передачи материалов в работу (в основное производство) на основании требования-накладной

Учет расходов на ремонт: Затраты на приобретение запасных частей и расходных материалов, использованных при оказании услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств, относятся к расходам по обычным видам деятельности (себестоимость услуг)

Товары (для перепродажи): Отсутствуют в связи с отсутствием торговой деятельности

Резерв под обесценение запасов: В связи с отсутствием признаков обесценения (запасы используются в текущей деятельности, рыночная стоимость не снижалась) резерв не создавался.

Оценочные обязательства: Не применяется ПБУ 8/2010 (резервы под отпуска и т.д. не создаются).

Применение ПБУ 18/02: Не применяется, так как организация является плательщиком УСН и налог на прибыль не исчисляет.

#### 4. Характеристика деятельности организации

Организация осуществляет деятельность по техническому обслуживанию и ремонту легковых автомобилей (ОКВЭД 45.20).

Основные виды оказываемых услуг:

- кузовной ремонт и покраска;
- слесарный ремонт;
- диагностика ходовой части и двигателя;
- полировка, замена стекол;
- ремонт тормозной системы;
- ремонт электрооборудования.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 759	-	2 518	-	(1 456)	-	-	-	3 821	-
	3а 2024 г.	854	-	5 281	-	(3 376)	-	-	-	2 759	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21	-	85	-	(11)	-	-	-	96	-
	3а 2024 г.	826	-	3	-	(808)	-	-	-	21	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	884	-	873	-	(998)	-	-	-	759	-
	3а 2024 г.	-	-	3 527	-	(2 643)	-	-	-	884	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 223	-	1 409	-	(317)	-	-	-	2 315	-
	3а 2024 г.	28	-	1 223	-	-	-	-	-	1 223	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	64	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	-	-	64	-	-	-	-	-	64	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.												
	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Расчеты по аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Расчеты по ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24
Расчеты с персоналом по оплате труда	21	1	12	3	7	-	-	-	-	-	-	-	21
Расчеты с подотчетными лицами	28	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
Расчеты с персоналом по прочим операциям	714	28	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	714	-	753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	714
Итого	1 811	1 153	4 813	10 794	7	-	-	(2 807)	-	-	-	-	3 817
									X				1 811

### 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	844	522	383
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	733	411	83
Расчеты с покупателями и заказчиками	111	111	300

Торговая деятельность не ведется. Организация не приобретает товары для перепродажи. Приобретаемые запасные части и расходные материалы (фильтры, тормозные колодки, технические жидкости, крепеж и пр.) используются исключительно для оказания услуг клиентам.

#### 5. Порядок признания доходов и расходов

Доходы организации формируются из выручки от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств. Выручка признается на дату подписания акта выполненных работ (оказанных услуг) с заказчиком.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Основные виды расходов:

- материальные расходы (запчасти, краска, расходные материалы);
- оплата труда работников (включая страховые взносы);
- аренда помещений и оборудования;
- услуги сторонних организаций (обслуживание ККМ, отчетность в ФНС, доставка и пр.).

#### 6. Показатели, характеризующие финансовое состояние организации

Показатель на 31.12.2025 г.

Выручка за отчетный период 22429 тыс. руб.

Расходы за отчетный период 20451 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за отчетный период 1978 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 3821 тыс. руб. Кредиторская задолженность 3817 тыс. руб. Запасы (запчасти и материалы) на складе 342 тыс. руб.

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств организации, не произошло.

#### 7. Расшифровка отдельных статей баланса (табличная форма)

Детальная расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлена в таблицах Пояснений, сформированных в программе «1С:Бухгалтерия», которые являются неотъемлемой частью настоящего документа.

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Авторемсервис» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Показатель Данные

Общество с ограниченной ответственностью «Авторемсервис»

Сокращенное наименование ООО «Авторемсервис»

ИНН 6950128585 КПП 695201001

ОГРН 1116952001088

Место нахождения (юридический адрес) 170040 г.Тверь, ул. Борихино поле, д.9, офис 207/12

Основной вид деятельности: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20)

Применяемая система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»

Среднесписочная численность работников за 2025 год 4 человека

2. Условия ведения бухгалтерского учета и соответствие стандартам

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ как субъект малого предпринимательства.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и не применялись.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика организации сформирована в соответствии с ФСБУ 1/2022, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022 и иными