

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОТОК»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОТОК»

Сокращенное наименование: ООО «АВТОТОК»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1104220003084 ИНН/КПП: 4220043818 / 421701001

Юридический адрес: 654006, Кемеровская область - Кузбасс обл, г.

Новокузнецк, ул. Производственная (Центральный р-н), д. 19.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – [в предоставленных документах информация о численности отсутствует, при наличии данных в учете укажите их, иначе эту строку можно исключить] человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1. количество долей в уставном капитале Общества – 1

в том числе:

- оплаченных участниками – 1
- не оплаченных участниками – 0
- долей, принадлежащих ООО – 0

2. размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Зырянов Игорь Валерьевич владеет долей прямо 100%

3. номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества:

- Зырянов Игорь Валерьевич – 10000 руб.;

4. сверка количества долей на начало и конец отчетного периода – количество и состав участников в отчетном периоде не менялись.

5. права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества – в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества.

6. лица, имеющие право действовать без доверенности – единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Зырянов Игорь Валерьевич.

7. лица, имеющие право действовать на основании доверенности – иные сотрудники Общества на основании доверенностей, выдаваемых директором.

8. вид доверенностей и полномочия по ним – разовые, специальные и генеральные доверенности на представление интересов Общества, совершение сделок, управление имуществом.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

- Основной: 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.
- Дополнительные: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств; 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями; 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах и другие.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОТОК» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Учетная политика утверждена приказом руководителя № [впишите номер приказа] от [впишите дату приказа] и применяется последовательно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным Приказом ФНС России от 15.11.2024 № ЕД-7-1/1041@.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до [впишите лимит, установленный учетной политикой] тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в стоимость запасов.

При отпуске в продажу и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (в части выручки) и ФСБУ 9/2019 «Доходы» (в части операционных доходов). Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 10/2019 «Прочие расходы».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с приобретением и реализацией товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения и прочие внеоборотные активы.

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 г. материальные внеоборотные активы (основные средства) в бухгалтерском балансе Общества отсутствуют.

Имущество, используемое в деятельности, учитывается в составе запасов либо отражено за балансом в соответствии с критериями существенности, установленными учетной политикой.

Запасы (строка 1210)

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы в сумме 591 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 (на 31.12.2024: 549 тыс. руб.). Запасы полностью представлены товарами для перепродажи (аккумуляторы и сопутствующие товары), приобретенными в рамках основного вида деятельности Общества – оптовой торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Увеличение остатка запасов по сравнению с предыдущим годом связано с расширением ассортимента и подготовкой к сезонному росту продаж.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составил 928 тыс. руб., что существенно выше показателя прошлого года (242 тыс. руб.). Увеличение остатка связано с ростом выручки и эффективным управлением денежными потоками.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В состав финансовых и других оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 включена дебиторская задолженность в сумме 3152 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1740 тыс. руб.). Задолженность является краткосрочной, возникла в ходе осуществления обычной хозяйственной деятельности. Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности на отчетную дату не имеется. Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением объема отгрузок товаров с отсрочкой платежа.

Капитал (строка 1300)

Величина капитала Общества на 31.12.2025 составила 8568 тыс. руб., что на 408 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим годом (8160 тыс. руб.). Увеличение капитала обусловлено полученной чистой прибылью в отчетном периоде. Уставный капитал сформирован в полном объеме.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

Другие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 591 тыс. руб. (на 31.12.2024: 698 тыс. руб.). Задолженность представлена обязательствами перед поставщиками товаров и подрядчиками, является текущей, просроченной задолженности нет. Снижение кредиторской задолженности связано с урегулированием расчетов с контрагентами.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

Другие краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Выручка (строка 2110)

Выручка от продажи товаров, работ и услуг за 2025 год составила 3677 тыс. руб., что на 7 тыс. руб. меньше аналогичного показателя прошлого года (3684 тыс. руб.). Незначительное снижение выручки связано с временным сокращением объема продаж в отдельных категориях товаров.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности за 2025 год отражены в сумме 3587 тыс. руб., что сопоставимо с аналогичным показателем прошлого года (3582 тыс. руб.). В составе расходов преобладают затраты на приобретение товаров для перепродажи, расходы на оплату труда, аренду и содержание помещений.

Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы за 2025 год составили 32 тыс. руб. (в 2024 году: 28 тыс. руб.) и представлены расходами на расчетно-кассовое обслуживание и оплатой банковских комиссий.

Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410)

Текущий налог на прибыль за 2025 год отражен в сумме 14 тыс. руб., что соответствует налоговым обязательствам Общества по результатам отчетного периода.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 44 тыс. руб. (в 2024 году: 52 тыс. руб.). Незначительное снижение финансового результата обусловлено сокращением выручки при сохранении уровня расходов.

События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют.

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель) в отчетном периоде совершались в рамках обычной хозяйственной деятельности (выплата заработной платы, дивидендов). Сделки совершались на рыночных условиях, их условия существенно не отличались от условий сделок с иными контрагентами.

Директор ООО «АВТОТОК» _____ Зырянов И.В.

29 марта 2026 г.