

Общество с ограниченной ответственностью «УК АВТОГРАД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «УК АВТОГРАД».

1.2. Юридический адрес – 625014, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, д. 278, оф.16.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.07.2010г.

1.4. Основной ОКВЭД – 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 16 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе общества.

Участниками являются:

- ООО «АВТОГРАД ИНВЕСТ» с долей 100 процентов.

1.7. Информация об исполнительных органах:

Функции единоличного исполнительного органа выполняет Генеральный директор Попов Максим Николаевич.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «УК АВТОГРАД» 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), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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.

Положение учетной политики		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.	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)
	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-	п.18-19 ПБУ 10/99

	постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
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. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31.12.2025 на балансе общества отсутствуют объекты учета, относящиеся к основным средствам.

6. Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует.

7. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества материально-производственные запасы составили 17 тыс.руб.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (исполнителями) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская, кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. списание задолженности отражается в составе прочих доходов и расходов Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 24 413 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 17 509 тыс. руб.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения отсутствуют.

11. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют

По состоянию на 31.12.2025г. размер краткосрочных заемных средств составляет 112 909 тыс. руб. полученных по договорам займа. На сумму, полученных займов начисляются проценты в размере процентной ставки, установленной договором.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

12. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

13. Основные показатели деятельности

1. Доходы

Доходы организации подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка Общества от ведения финансово-хозяйственной деятельности для целей бухгалтерского учета за 2025 год составила 53 634 тыс. руб. без НДС.

2. Расходы

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В составе расходов от обычных видов деятельности отражены себестоимость в размере 121 151 тыс. руб, управленческие расходы в размере 7 727 тыс. руб., в т.ч.:

- 216 тыс. руб.- аренда помещений, имущества;
- 5 488 тыс. руб.- расходы на оплату труда;
- 987 тыс. руб.- налоги с ФОТ;
- 818 тыс. руб.- аутсорсинговые услуги;
- 104 тыс. руб.- расходы на командировки;
- 37 тыс. руб. -прочие расходы;
- 77 тыс. руб. коммунальные, хоз. расходы.

В составе прочих расходов в размере 1 980 тыс.руб, отраженных на субсчете 91.02 «Прочие расходы», отражены следующие основные расходы:

- 1 549 тыс. руб.- банковские услуги;
- 27 тыс. руб.- оформ. документов, услуги нотариуса;
- 374 тыс. руб.- прочие расходы на персонал;
- 30 тыс. руб.- прочие расходы.

3. Проценты к получению и уплате

Проценты к получению у Общества за 2025 год отсутствуют.

Сумма начисленных процентов к уплате у Общества за 2025 год составила 2 101 тыс. руб., в т.ч.:

- 2 101 тыс. руб.- % по договорам займа.

3. Результат от ведения финансово-хозяйственной деятельности

От ведения финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году у Общества получен убыток в размере 60 458,00 тыс. руб.

В рамках ЕНП (единого налогового платежа) за 2025г. Общество перечислило в бюджет 43 710 тыс. руб. налоговых платежей.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Нет никаких свидетельств о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества

_____ Попов М.Н.