

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

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВТОКИТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Раздел I. Общая информация

1.1 Основные сведения

ООО «АВТОКИТ» учреждено в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», и является юридическим лицом.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «АВТОКИТ»

Сокращенное наименование – ООО «АВТОКИТ».

Дата государственной регистрации – 30.08.2013 года

ОГРН 1136670021730, ИНН 6670409953, КПП 667001001

1.2 Регистрация ООО

Зарегистрировано в Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Екатеринбурга, Свидетельство о Постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения – 6670

1.3 Место нахождения Общества

Юридический адрес: 620078, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Студенческая, д.64, 60

Фактический адрес: 623700, Свердловская область, г. Березовский, ул. Северная промзона, д.10

Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
21	20	24

1.4 Виды деятельности

Сведения об основном виде деятельности

(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2))

65	Код и наименование вида деятельности	45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
66	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013

Сведения о дополнительных видах деятельности

(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2))

1		
67	Код и наименование вида деятельности	45.3 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
68	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013
2		
69	Код и наименование вида деятельности	46.73.3 Торговля лакокрасочными материалами
70	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013
3		
71	Код и наименование вида деятельности	47.52.2 Торговля розничная лакокрасочными материалами в специализированных магазинах
72	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013
4		
73	Код и наименование вида деятельности	47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
74	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013
5		

75	Код и наименование вида деятельности	49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
76	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013
6		
77	Код и наименование вида деятельности	63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг
78	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2226601003935 06.09.2022
7		
79	Код и наименование вида деятельности	71.20.5 Технический осмотр автотранспортных средств
8	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013
8		
81	Код и наименование вида деятельности	77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования
82	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013
9		
83	Код и наименование вида деятельности	82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
84	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013

1.5 Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 13 333,33 (Тринадцать тысяч триста тридцать три) рубля 33 копейки.

Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения об участниках/учредителях юридического лица

1		
31	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	1136670021730 30.08.2013
32	Фамилия Имя Отчество	Степанян Вардан Оганесович
33	ИНН	667220204399
34	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013
35	Пол	мужской
36	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1136670021730 30.08.2013
37	Гражданство	гражданин Российской Федерации
38	Номинальная стоимость доли (в рублях)	6 666,67
39	Размер доли (в простых дробях)	50
40	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	6186658061848 24.05.2018
2		
41	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	6186658061848 24.05.2018
42	Фамилия Имя Отчество	Юрасов Алексей Сергеевич
43	ИНН	661502528633
44	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2216600964919 27.08.2021
45	Пол	мужской
46	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2216600964919 27.08.2021
47	Гражданство	гражданин Российской Федерации
48	Номинальная стоимость доли (в рублях)	3 333,33
49	Размер доли (в простых дробях)	25

50	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	6186658061848 24.05.2018
3		
51	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	1136670021730 30.08.2013
52	Фамилия Имя Отчество	Поплянов Александр Вячеславович
53	ИНН	661101294473
54	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2269600144592 15.02.2026
55	Пол	мужской
56	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2269600144592 15.02.2026
57	Гражданство	гражданин Российской Федерации
58	Номинальная стоимость доли (в рублях)	3 333,33
59	Размер доли (в простых дробях)	25
60	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	6186658061848 24.05.2018

1.6 Информация об органах управления

Органами управления Общества является Общее собрание участников Общества.

1.7 Исполнительный орган директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества в лице директора Поплянова Александра Вячеславовича на основании Устава.

Раздел II. Основные положения учетной политики.

В данном разделе Пояснения раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету.

«Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Положение об Учетной политике на 2025 год утверждено приказом от «01» января 2025 г. за № 1.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводилась инвентаризация имущества и Обязательств Общества.

2.1 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Способы оценки имущества:

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату – путем суммирования фактических расходов на его приобретение.

Способы учета нематериальных активов:

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Размер амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом, исходя из срока их использования, подтвержденного документами.

Способ учета основных средств:

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Активы, удостоверяющие условиям п.4, 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по фактической себестоимости, включающей все затраты на приобретение.

К объектам основных средств относятся объекты стоимостью более 100 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев.

Первоначальная стоимость объекта основного средства не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей, при наличии таковых, ожидаемого физического износа и нормативно-правовых и других ограничений использования.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте № ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

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.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по субсчетам «Приобретение земельных участков», «Строительство объектов основных средств», «Приобретение объектов основных средств».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее-фактические затраты). В сумме фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) суммы;
- подготовка проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- организация строительной площадки;
- осуществление авторского надзора;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных

вложений, а также все связанные с указанным вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);

- доставка и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он подготовлен к использованию запланированных целей, в том числе его монтаж, установку;

- иные затраты.

Денежные средства:

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства, размещенные на расчетных счетах.

Порядок учета кредитов и займов:

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (срок погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Порядок учета доходов и расходов:

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания следующих услуг и работ:

- выручка от реализации работ/услуг;
- выручка реализации покупных товаров;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам);
- косвенные расходы.

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу»).

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

Порядок учета расходов будущих периодов:

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Раздел III. Расшифровка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатели в тыс. руб.

3.1 Основные средства.

3.1.1. Наличие и движение основных средств:

Показатели строки «Основные средства»

на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
69 806	50 622	31 025

3.2 Запасы

на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
23 631	21 329	11 662

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
9 288	10 155	3 388

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности:

Наименование дебиторской задолженности	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчеты по авансам выданные (сч. 60.02)	12 406	6 488	6 344
Покупатели и заказчики (сч. 62,01)	27 631	16 927	9 916
Задолженность бюджета по налогам и сборам (сч. 68)	3 118	1 431	145
Задолженность государственных внебюджетных фондов (сч. 69)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)	5 237	2 629	26
Итого дебиторская задолженность (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	48 392	27 475	16 431

3.5 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности

Наименование кредиторской задолженности	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 60.01)	8 697	6 121	4 846
Расчеты по авансам полученным (сч. 62,02)	147	1 143	612
Задолженность бюджета по налогам и сборам (сч. 68)	5 508	1 316	
Задолженность государственных внебюджетных фондов (сч. 69)	197	143	157
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	-	256	305
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)	9 848	156	

Итого кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	24 397	9 135	5 920
---	--------	-------	-------

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

Раздел IV. Основные показатели деятельности Общества.

Показатели в тыс. руб.

4.1 Выручка от обычной деятельности

на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024 г.
258 914	197 808

4.2 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах

Наименование статей Прочих доходов	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты к получению	4	-
Прочие внереализационные доходы	83	65
Итого (Строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	87	65

Информация о прочих расходах

Наименование статей Прочих расходах	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на услуги банков	266	244
Прочие внереализационные расходы	373	439
Итого (Строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	639	683

Проценты к уплате (Строка 2330 Отчета о финансовых результатах)	6 167	-
--	-------	---

4.3 Налог при упрощенной системе налогообложения Общества

Наименование	за 2025 г.	за 2024 г.
Налог при упрощенной системе налогообложения	2 486	1 910

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность.

Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Раздел V. Информация о рисках

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружелюбные страны продолжают применять санкции против Российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменения микро и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

Директор ООО «АВТОКИТ»

А. В. Поплянов