

## Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### Общество с ограниченной ответственностью (ООО «Автокор»)

ИНН 5506030200, КПП 550601001, ОГРН 1025501261719

Адрес 644027, г. Омск, ул. 7 Линия, д.177, кв.8

#### 1. Общая информация об организации

ООО «Автокор» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

#### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.20 — техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Средняя численность- 8 человек.

#### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025г остаточная стоимость собственных основных средств составляет 402 тыс. руб., арендованных основных средств (по договору лизинга) – 2854 тыс. руб. Поступления и выбытия не было. Амортизация за 2025 год составила соответственно 1070 тыс. руб. и 110 тыс. руб.

#### **5. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»,

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

#### **7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

В состав дебиторской и кредиторской входят арендные обязательства по договору лизинга, авансы поставщикам и полученные от покупателей, задолженность покупателей, суммы начисленных налогов, срок уплаты по которым еще не наступил.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 3690 тыс. руб., в т.ч. 2166 тыс. руб.- задолженность покупателей, 1215 тыс. руб. – авансы выданные и прочая дебиторская задолженность.

Кредиторская задолженность составляет 492 тыс. руб., в т. ч. 109 тыс. руб. - авансы полученные, 383 тыс. руб. – начисленные налоги, срок уплаты по которым не наступил. Арендные обязательства по договору лизинга составляют 1667 тыс. руб.

## **8. Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Производственные и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода (п.9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно. Выручка за 2025 год составляла 7481 тыс. руб., что выше аналогичного показателя за 2024 год на 669 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с работой организации по улучшению качества оказываемых услуг и заключению новых договоров с заказчиками. Чистая прибыль составила 213 тыс. руб., что ниже показателя за прошлый год на 215 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с увеличением затрат и прочих расходов, куда входит увеличение заработной платы сотрудников и начисленных на нее налогов, увеличение стоимости материалов, необходимых для оказания услуг, расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, а также повышение стоимости услуг транспортных компаний и т.д.

К прочим расходам относятся расходы на услуги банка (обслуживание счета, эквайринга, списание дебиторской и кредиторской задолженности, расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль). Учитываются на счете 91.02 и списываются на счете 99 (сальдо прочих доходов и расходов).

## **9. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

## **11. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Банников Сергей Павлович  
(Протокол № 1/19 от 30.04.2025г.).

## **12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**13.** Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

## **14. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор ООО «Автокор» Банников С.П.

