

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

“Автомастер”

ИНН 5321120443, КПП 532101001

173006, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Рабочая, дом № 7

В Ст-Петербурге ф-ле ПАО «Промсвязьбанк» г. Санкт-Петербург, БИК 044030920, р/с 40702810496000508601, к/с 30101810000000000920

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Автомастер»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автомастер»

Сокращенное наименование: ООО «Автомастер»

Юридический адрес: 173008, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Рабочая д.7

ИНН/КПП 5321137359/532101001

Дата регистрации 16.12.2009г Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области, ОГРН 1095321006494

Основные виды деятельности по ОКВЭД 68.20.2, 70.20.2.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по аренде собственным нежилым недвижимым имуществом.

Численность сотрудников: 3 (Три)

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 13-к от 28.12.2024 года.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Основные средства

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204-н относятся к объектам основных средств, если стоимость объекта больше 100 000 рублей и принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Запасы

Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (персоне- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	пересменка	переклассифици- ровано	перво- начальная (персоне- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2024г	5878	(2694)		перво- начальная (персоне- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	(187)				5878	(2881)
	за 2025г	5878	(2881)		()	()	(167)				5878	(3048)
Сооружения	за 2024г	103	35				3				103	38
	за 2025г	103	38				3				103	41
Здания	за 2024г	4394	2474				181				4394	2655
	за 2025г	4394	2655				164				4394	2819
Машины и оборудование	за 2024г	188	185				3				188	188
	за 2025г	188	188								188	188
Земельный участок	за 2024г	1193			()		()				1193	
	за 2025г	1193	()		()		()				1193	

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1637	1804	1991
в том числе: Сооружения	62	65	68
Здания	1575	1730	1885
Машины и оборудование		9	38
Неамортизируемые основные средства - всего	1193	1193	1193
в том числе: Земельный участок	1193	1193	1193

4. Дебиторская задолженность

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			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислен	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г. ²	120	()	4235		(4223)	()			131	()
	за 20 25 г. ³	131	()	4557		(4426)	()			262	()
в том числе:	за 20 24 г. ²		()	737		(731)	()			6	()
	за 20 25 г. ³	6	()	951		(940)	()			17	()
покупателей и заказчиков	за 2024г	105		2913		2907				111	
	за 2025г	111		3108		2985				234	
авансы по налогам и сборам	за 2024г	14		585		585				14	
	за 2025г	14		498		501				11	
задолженность подотчетных лиц	за 2024г	1				1					
	за 2025г										
Итого	за 20 24 г. ²	120	()	4235		(4223)	()		X	131	
	за 20 25 г. ³	131	()	4557		(4426)	()		X	262	

5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	74	116	78
в том числе: поставщикам и подрядчикам	6	26	32
оплата труда		9	18
налоги и сборы	68	79	28
прочие кредиторы		2	

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²		За 20 24 г. ³	
Материальные затраты	1421		1198	
Затраты на оплату труда	319		499	
Отчисления на социальные нужды	97		134	
Амортизация	167		187	
Прочие затраты	160		185	
Итого по элементам	2164		2203	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции				
Итого расходы по обычным видам деятельности	2164		2203	

7. Иная информация

7.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г составил 78 000 (Семьдесят восемь тысяч) рублей, в том числе оплаченный 78000 (Семьдесят восемь тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Васильев Константин Константинович	19500	25	19500	25
2	Корецкий Валерий Анатольевич	19500	25	19500	25
3	Фёдорова Нэлли Евгеньевна	39000	50	39000	50
	Итого	78000	100	78000	100

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«30» «марта» 2026г

Бычихина И.В.

Баринова Ю.А.

