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

Общая информация об организации

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

ИНН / КПП 3128123386 / 312801001

Адрес: 308504, Белгородская обл., г. Старый Оскол, Промзона ЮЗ П/Р, пл-ка Базовая Проезд-1, д.43.

Уставный капитал Общества составляет 16 342 733 руб.;

Участником Общества является - Белянин Максим Валерьевич, доля участия — 100 процентов;

Виды деятельности организации:

«Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств» ОКВЭД 45.20 – основной вид деятельности;

«Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20;

Численность работающих за отчетный период составила 51 человек;

Директор Общества - Маслацов Андрей Николаевич;

Главный бухгалтер - Котенева Галина Александровна.

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Предприятие 8.3", методом начисления.

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» и соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета в том числе ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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".

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.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

- Приложение к пояснениям №1 «Основные средства».

Запасы

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

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

Списание запасов при использовании осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

- Приложение к пояснениям №2 «Запасы».

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

- Приложение к пояснениям №3 «Дебиторская задолженность».

Вся задолженность классифицирована как краткосрочная. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительной задолженности.

Обязательства

- Приложение к пояснениям №4 «Обязательства».

Аренда

Общество для осуществления деятельности арендует земельный участок.

По договору аренды земельного участка №2-1/20 от 16.01.2020г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды – земельный участок с кадастровым номером 31:06:0329003:118, расположенный по адресу: Белгородская область, г. Старый Оскол, Юго-западный промрайон.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Соблюдение принципа непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Директор Маслацов Андрей Николаевич

30 марта 2026 г.

ООО "АВТОБАЗА", ИНН 3128123386

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционнэй недвижимости) - всего	За 2025 г.	26 169	(14 934)	515	-	-	(1 418)	-	-	-	-	-	26 684	(16 352)
	За 2024 г.	24 857	(13 539)	1 312	-	-	(1 395)	-	-	-	-	-	26 169	(14 934)
в том числе: Здания	За 2025 г.	23 718	(14 005)	-	-	-	(836)	-	-	-	-	-	23 718	(14 841)
	За 2024 г.	23 718	(13 169)	-	-	-	(836)	-	-	-	-	-	23 718	(14 005)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	515	-	-	(17)	-	-	-	-	-	515	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 133	(865)	-	-	-	(511)	-	-	-	-	-	2 133	(1 376)
	За 2024 г.	937	(352)	1 196	-	-	(513)	-	-	-	-	-	2 133	(865)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	116	(25)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	116	(59)
	За 2024 г.	-	-	116	-	-	(25)	-	-	-	-	-	116	(25)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	202	(38)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	202	(59)
	За 2024 г.	202	(18)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	202	(38)
Инвестиционная недвижимсть всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	10 332	11 235	11 318
в том числе: Здания	8 877	9 713	10 549
Сооружения	498	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	757	1 268	585
Производственный и хозяйственный инвентарь	56	90	-
Другие виды основных средств	144	164	184
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			

1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	312	-	203	-	-	(515)	-	-
	За 2024 г.	312	-	-	-	-	-	312	-
в том числе: Сеть газопотребления (Газопровод высокгого давления участок и Пункт газорегуляторный шкафной)	За 2025 г.	312	-	203	-	-	(515)	-	-
	За 2024 г.	312	-	-	-	-	-	312	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11 634	-	77 683	(80 007)	-	-	X	X	9 310	-
	За 2024 г.	4 819	-	73 687	(66 872)	-	-	X	X	11 634	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 189	-	7 973	(13 555)	-	-	3 035	-	642	-
	За 2024 г.	206	-	3 834	(3 609)	-	-	2 757	-	3 189	-
Товары	За 2025 г.	8 445	-	69 710	(66 452)	-	-	(3 035)	-	8 668	-
	За 2024 г.	4 614	-	69 853	(63 264)	-	-	(2 757)	-	8 445	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 930	-	29 114	-	(8 814)	(1)	-	-	27 229	-
	За 2024 г.	7 817	-	8 847	-	(9 708)	(26)	-	-	6 930	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	287	-	187	-	(286)	(1)	-	-	187	-
	За 2024 г.	52	-	287	-	(41)	(11)	-	-	287	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 099	-	28 701	-	(6 985)	-	-	-	26 816	-
	За 2024 г.	7 764	-	7 016	-	(9 666)	(15)	-	-	5 099	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	206	-	-	-	(206)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	206	-	-	-	-	-	206	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 238	-	-	-	(1 238)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	1 238	-	-	-	-	-	1 238	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	223	-	-	-	-	-	223	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 930	-	29 114	-	(8 814)	(1)	-	X	27 229	-
	За 2024 г.	7 817	-	8 847	-	(9 708)	(26)	-	X	6 930	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	484	-	-	(17)	-	-	466
	За 2024 г.	501	-	-	(17)	-	-	484
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г.	484	-	-	(17)	-	-	466
	За 2024 г.	501	-	-	(17)	-	-	484
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 292	9 255	1	(4 939)	-	-	17 610
	За 2024 г.	6 341	10 334	-	(3 162)	(221)	-	13 292
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 763	3 691	-	(3 674)	-	-	5 780
	За 2024 г.	2 322	5 758	-	(2 312)	(5)	-	5 763
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	249	-	-	(249)	-	-	-
	За 2024 г.	100	249	-	(100)	-	-	249
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	216	-	-	-	(216)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	95	(7)	1	(50)	-	-	39
	За 2024 г.	2	67	-	25	-	-	95
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	420	2 301	-	-	-	-	2 722
	За 2024 г.	160	251	-	9	-	-	420
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 438	1 712	-	-	-	-	5 150
	За 2024 г.	2 126	1 312	-	-	-	-	3 438
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	537	-	-	(537)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	835	243	-	-	-	-	1 078
	За 2024 г.	11	835	-	(11)	-	-	835
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 368	1 312	-	(843)	-	-	2 836
	За 2024 г.	745	1 859	-	(236)	-	-	2 368
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	123	-	-	(123)	-	-	-
	За 2024 г.	120	3	-	-	-	-	123
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 776	9 255	1	(4 956)	-	X	18 076
	За 2024 г.	6 842	10 334	-	(3 179)	(221)	X	13 776

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 336	-	-	1 336	-
	За 2024 г.	-	1 336	-	-	1 336
в том числе: Оценочное обязательство по взносам от НС	За 2025 г.	1 336	-	-	1 336	-
	За 2024 г.	-	1 336	-	-	1 336