

Все основные средства – амортизируемые.

4.5. 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.	-	-	8 150	-	-	(8 150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 746	-	-	(4 746)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 000	-	-	(6 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	За 2024 г.	-	-	517	-	-	(517)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 100	-	-	(2 100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 146	-	-	(4 146)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	83	-	-	(83)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения – отсутствуют.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменение в видов запасах фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - в всего	За 2025 г.	2 117	-	261 714	(276 884)	-	-	X	X	16 846	-
	За 2024 г.	100 264	-	655 488	(763 635)	-	-	X	X	2 117	-
в том числе:											
Остатки и материалы	За 2025 г.	2 117	-	179 182	(2 348)	-	-	(162 108)	-	16 842	-
	За 2024 г.	649	-	274 697	(1 140)	-	-	(272 289)	-	2 117	-
Товары	За 2025 г.	-	-	30 940	(117 702)	-	-	66 762	-	-	-
	За 2024 г.	99 415	-	325 634	(606 295)	-	-	181 246	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	81 585	(156 931)	-	-	75 346	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	55 157	(148 199)	-	-	91 042	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	7	(3)	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность												
7.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	84 730	-	51 464	-	(72 810)	-	-	-	-	83 584 (861)	
	За 2024 г.	78 259	-	81 684	-	(75 213)	-	-	-	-	84 730	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 433	-	504	-	(3 153)	-	-	-	-	784	
	За 2024 г.	10 887	-	3 168	-	(10 822)	-	-	-	-	3 433	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	80 479	-	49 364	-	(68 885)	-	-	-	-	81 158 (861)	
	За 2024 г.	83 952	-	78 204	-	(61 677)	-	-	-	-	80 479	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	344	-	1 585	-	(312)	-	-	-	-	1 617	
	За 2024 г.	1 797	-	312	-	(1 785)	-	-	-	-	344	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	6	-	-	-	-	-	-	21	
	За 2024 г.	16	-	-	-	(2)	-	-	-	-	14	
Расчеты по БИС	За 2025 г.	460	-	-	-	(460)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 122	-	-	-	(662)	-	-	-	-	460	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	
	За 2024 г.	461	-	-	-	(461)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	84 730	-	51 464	-	(72 810)	-	-	X	-	83 584 (861)	
	За 2024 г.	78 259	-	81 684	-	(75 213)	-	-	X	-	84 730	

7.2. 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	134 560	134 353	139 768	139 768	138 902	138 902
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	134 353	134 353	139 571	139 571	136 103	136 103
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	197	-	197	197	1 733	1 733
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	1 066	1 066

Итого	За 2025 г.	80 254	46 326	152	(51 607)	-	X	75 126
	За 2024 г.	186 443	44 794	272	(151 254)	-	X	80 254

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	935	19 428	-	-	-	-	20 363
	3а 2024 г.	9 874	-	-	(8 939)	-	-	935
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	935	19 428	-	-	-	-	20 363
	3а 2024 г.	9 874	-	-	(8 939)	-	-	935
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	79 319	26 898	152	(51 607)	-	-	54 763
	3а 2024 г.	176 569	44 794	272	(142 315)	-	-	79 319
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 906	17 009	-	(13 791)	-	-	17 124
	3а 2024 г.	23 538	13 634	272	(23 538)	-	-	13 906
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 122	4 679	-	(6 077)	-	-	4 723
	3а 2024 г.	354	6 113	-	(345)	-	-	6 122
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	3а 2024 г.	22	-	-	(14)	-	-	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14 126	86	152	(7 652)	-	-	6 713
	3а 2024 г.	17 279	13 370	-	(16 523)	-	-	14 126
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	28 295	-	-	(16 940)	-	-	11 355
	3а 2024 г.	129 074	-	-	(100 779)	-	-	28 295
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	742	732	-	(407)	-	-	1 068
	3а 2024 г.	1 702	19	-	(979)	-	-	742
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 470	196	-	(1 252)	-	-	2 415
	3а 2024 г.	1 934	1 536	-	-	-	-	3 470
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	8 904	-	-	(4 667)	-	-	4 237
	3а 2024 г.	247	8 657	-	-	-	-	8 904
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	2 424	-	-	-	-	2 424
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	581	457	-	-	-	-	1 038
	3а 2024 г.	715	3	-	(137)	-	-	581
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 215	1 316	-	-	-	-	3 530
	3а 2024 г.	1 703	512	-	-	-	-	2 215
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	950	-	-	(814)	-	-	136
	3а 2024 г.	-	950	-	-	-	-	950
Итого	3а 2025 г.	168 715	12 806	69	(94 209)	(102)	X	87 279
	3а 2024 г.	235 318	73 417	-	(90 399)	(49 621)	X	168 715

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	699	44 312	62 632
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	385	43 823	58 415
Расчеты с покупателями и заказчиками	315	435	484
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	54	3 712
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	21

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 420	2 474	3 733	160	-
	3а 2024 г.	-	2 113	693	-	1 420
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 420	2 474	3 733	160	-
	3а 2024 г.	-	2 113	693	-	1 420

9. Выручка

Выручка по основным видам деятельности за отчетный 2025 г. снизилась до 95 402 тыс.руб. по причине прекращения поставок и реализации автомобилей. Основная выручка – услуги технического обслуживания транспортных средств и реализация запасных частей.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 370	138 038
Затраты на оплату труда	25 137	47 923
Отчисления на социальные нужды	4 542	8 491
Амортизация	1 155	2 854
Прочие затраты	41 693	40 938
Итого по элементам	99 898	238 245
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 898	238 245

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток за отчетный период в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 9 995 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №01/У от «10» декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в три года.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости;

Резервы по сомнительным долгам в отчетном году составили 779 т.руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 20 «Общепроизводственные расходы»

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных на 2026 год не создавались.

Генеральный директор ООО «АвтоТрейд»

Хайрулин Р.С.

25.03.2026 г.