

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Деятельность

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «АВТОДАРЪ»  
Сокращенное наименование ООО «АСТОДАРЪ»  
Адрес 108802, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, б-р Веласкеса, д.5, к.5, кв. 50  
ИНН/КПП 7715624320/775101001  
ОГРН 1067759825055  
ОКПО 98243384  
Кем управляется Единолично генеральным директором

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20)

ООО «АВТОДАРЪ» применяет УСН (доходы минус расходы)

Среднегодовая численность сотрудников - 9 человек  
Организация является микропредприятием, дата внесения в реестр 01.08.2016г.

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.  
Бухгалтерский учет ведется с применением упрощенных способов (п.4 ст.6 Федерального закона № 402-ФЗ)

### 2.2. 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".

### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:  
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н  
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н  
- 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  
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

## 2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса

## 2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

## 2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, отражается в отчете о движении денежных средств общей суммой, установленный пунктом 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»

## 3. Информация о существенных показателях (тыс.,руб.)

### 3.1 Основные средства (Строка 1150)

На 31.12.2024 Первоначальная стоимость составляет 189

На 31.12.2025 Стоимость составляет 47

( шиномонтажный станок, подъемник электрогидравлический, балансировочный стенд).

Амортизация начисляется ежемесячно, начисленная амортизация за период 2025г.

составляет 141

Накопленная амортизация составляет 647

Основные средства, в отношении которых имеются какие-либо ограничения использования, отсутствуют.

### 3.2 Нематериальные активы (Строка 1170)

Капитальные вложения на Приобретение программного обеспечения АЛЬФА-АВТОСЕРВИС сумма 25960,00руб.

## 4. Информация о запасах

### 4.1 Материалы

Запасные части на 31.12.2024 составляют 0.00

Получено за 2025г. 45 292

Списано за период 2025г. 45 292

Запасные части на 31.12.2025 составляют 0,00

## 5. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность (краткосрочная) составляет	9 554
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 296
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	648
Расходы будущих периодов	73
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	537

в т.ч. просроченная дебиторская задолженность -

## 6. Капитал

### Расчет стоимости чистых активов по данным учета на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Автодарь"  
(наименование организации)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
I. Внеоборотные активы	73	215	584
II. Оборотные активы	10 128	24 337	14 154
Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
<b>Итого активы, принимаемые к расчету*</b>	<b>10 201</b>	<b>24 551</b>	<b>14 738</b>
IV. Долгосрочные обязательства	1 150	1 000	1 520
V. Краткосрочные обязательства	1 257	2 148	1 944
Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету**</b>	<b>2 407</b>	<b>3 148</b>	<b>3 464</b>
<b>Чистые активы***</b>	<b>7 795</b>	<b>21 403</b>	<b>11 275</b>

\* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

\*\* Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

\*\*\* Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Выплата дивидендов в 2024- 2025г. не производилась.

## 7. Долгосрочные заемные средства

Процентный заем на 31.12.2024г.	550
Заемные средства от учредителя на 31.12.2024	450

Получены заемные средства от учредителя на пополнение оборотных средств: за период 2025г.	1 500
Возврат за 2025г.:	
Заемные средства учредителя	900
По процентному договору	450

Заемные средства на 31.12.2025:	1 150
в том числе заемные средства учредителя	600
Процентный заем	550
Все условия по кредитным договорам соблюдаются	

## 8. Краткосрочная кредиторская задолженность 1 255

в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками	7
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	338
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	745

По налогам и сборам	60
Расчеты с подотчетными лицами	9
Расчеты по социальному страхованию	83
Расчеты по ЕНС	13

## 9. Прочая информация

**Судебные разбирательства:** На отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств.

**Риски:** Основные риски деятельности компании связаны с изменением цен на материалы (автомобильные запчасти). Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку основная часть комплектующих является импортной.

**События после отчетной даты:** На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые бы могли повлиять на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31.12.2025г., не произошло.

30 марта 2026 г.

Генеральный Директор \_\_\_\_\_ Герасин Роман Владимирович