

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Автогик»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Автогик»

Сокращенное наименование – ООО «Автогик»

Юридический адрес – г. Томск, ул. Бела Куна, 13

ИНН/КПП – 7017321414/701701001

ОКПО – 49386910

Зарегистрировано - 10.01.2013г.

ОГРН – 1137017000097

Директор – Гавриленко Андрей Сергеевич

Управляется - единолично директором.

Основным видом деятельности ООО «Автогик» является - 45.31.1 «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов».

ООО «Автогик» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11г. №402-ФЗ. Система налогообложения – ОСНО.

У ООО «Автогик» два обособленных подразделения в г. Томске.

В связи с тяжелым финансовым положением и убыточностью было принято решение в 2025 году закрыть обособленное подразделение по адресу: г. Новосибирск, ул. Большевикская, 131.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 14 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

Участниками Общества является Гавриленко Андрей Сергеевич со 100% долей.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Автогик» составлена в соответствии с требованиями российских федеральных стандартов с учетом рекомендаций для субъектов МСП.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Раздел 3

Основные средства и нематериальные активы

Основные средства амортизируются линейным методом.

Основными средствами организации в том числе являются:

Автомобиль грузовой ФУРГОН FORD TRANSIT

Автомобиль легковой KIA JF (OPTIMA)

Нематериальными активами организации в том числе являются:

Товарный знак АВТОГИК.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Раздел 4

Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Запасы организации – это товары для перепродажи.

Раздел 5

Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с использованием счетов 60, 62, 76. Основная сумма дебиторской задолженности составляет задолженности покупателей за проданные товары и оказанные услуги. Основная сумма кредиторской задолженности составляет задолженности организации перед поставщиками товара и услуг.

Кроме того, ООО «Автогик» участвует и выигрывает тендеры на поставку товаров и оказание услуг федеральным муниципальным учреждениям.

Дополнительным видом деятельности ООО «Автогик» является торговля через маркетплейсы (ОКВЭД 47.91 «Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет»).

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Выручка от реализации товаров составляет 96,775% от общей суммы выручки. Выручка от оказания услуг составляет 2,76%. Внереализационные доходы организации составляют 0,292%.

Себестоимость реализованных покупных товаров за период составила 88,981% от общей суммы расходов организации. Коммерческие расходы составили 9,811% от общей суммы расходов организации, в том числе прямые – 1,262%. Внереализационные расходы – 1,123% от общей суммы расходов организации.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Сумма выручки в 2025 года увеличилась по сравнению с тем же периодом 2024 года на 3,45%. Коммерческие расходы увеличились на 52,19%. Это произошло в связи с открытием магазинов продажи оборудования и расходных материалов для автосервисов по адресам: г. Новосибирск, ул. Большевикская, 131 и г. Томск, ул. Пушкина, 65/2.

Раздел 7

Финансовые вложения. Денежные средства

ООО «Автогик» размещает свободные денежные средства на краткосрочные депозитные счета в банках, в которых у организации открыты расчетные счета.

Расчетные счета у ООО «Автогик» открыты в банках:

БИК 046902606 ТОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8616 ПАО СБЕРБАНК

БИК 045004774 ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

044525068 ООО "ОЗОН Банк"

Раздел 8

Обязательства

Основным кредитором ООО «Автогик» является ПАО Сбербанк. В 2025 году для исполнения обязательств по контрактам с поставщиками товара и оплатой налоговых обязательств были открыты две возобновляемые кредитные линии.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.

Раздел 9

Аренда и ее признание в учете

У Общества отсутствуют собственные помещения в собственности, Общество арендует помещения по договорам долгосрочной и краткосрочной аренды. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается.