

# Общество с ограниченной ответственностью «МобилАвто»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### **1. Основные виды экономической деятельности**

Организация ведет торговлю оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.31

### **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.

#### **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-КпР "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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

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. 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.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **2.7. 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.8. 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, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

## **3. Нематериальные активы**

Нематериальные активы на балансе не числятся

## 4. Основные средства

## 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	100	( 45 )	-	( 100 )	58	( 13 )	-	-	-	-	-	-	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	100	( 31 )	-	( - )	-	( 14 )	-	-	-	-	-	100	( 45 )
в том числе: <i>сооружения</i>	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	100	( 45 )	-	( 100 )	58	( 13 )	-	-	-	-	-	-	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	100	( 31 )	-	( - )	-	( 14 )	-	-	-	-	-	100	( 45 )
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )

## 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	-	55	69
в том числе: <i>сооружения</i>	-	55	69
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

## 5. Финансовые вложения

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	12 493	-	1 527 006	( 1 509 999 )	-	3 252	-	-	29 500	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	240 293	( 227 800 )	-	1 683	-	-	12 493	-
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	12 493	-	1 527 006	( 1 509 999 )	-	3 252	-	-	29 500	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	240 293	( 227 800 )	-	1 683	-	-	12 493	-
Итого	за 20 25 г. <sup>2</sup>	12 493	-	1 527 006	( 1 509 999 )	-	3 252	-	-	29 500	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	240 293	( 227 800 )	-	1 683	-	-	12 493	-

## 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		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г.	140	( - )	5 637	( 5 665 )	-	-	X	X	113	( - )
	за 20 24 г.	96	( - )	106 828	( 106 784 )	-	-	X	X	140	( - )
в том числе:	за 20 25 г.	140	( - )	5 637	( 5 665 )	-	-	X	X	113	( - )
	за 20 24 г.	96	( - )	106 828	( 106 784 )	-	-	X	X	140	( - )

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	6	-	-
в том числе:			
товары	6	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

## 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 _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	23 472	( - )	2 574	-	( 17 611 )	( - )	-	-	8 435	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	7 637	( - )	23 412	-	( 7 577 )	( - )	-	-	23 472	( - )
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	16 280	( - )	1 923	-	( 16 280 )	( - )	-	-	1 923	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	1 963	( - )	16 233	-	( 1 916 )	( - )	-	-	16 280	( - )
Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	360	( - )	629	-	( 374 )	( - )	-	-	615	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	5 661	( - )	360	-	( 5 661 )	( - )	-	-	360	( - )
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	27	( - )	51	-	( - )	( - )	-	-	78	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	-	( - )	27	-	( - )	( - )	-	-	27	( - )
Расчеты по налогам и сборам	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	137	( - )	-	-	( 137 )	( - )	-	-	-	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	-	( - )	137	-	( - )	( - )	-	-	137	( - )
Расчеты по ЕНС	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	6 668	( - )	-	-	( 849 )	( - )	-	-	5 819	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	13	( - )	6 656	-	( - )	( - )	-	-	6 668	( - )
Итого	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	23 472	( - )	2 574	-	( 17 611 )	( - )	-	X	8 435	( - )
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	7 637	( - )	23 412	-	( 7 577 )	( - )	-	X	23 472	( - )

## 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	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	349	2 000	-	( 220 )	( - )	-	2 129
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	7 150	2 292	-	( 9 093 )	( - )	-	349
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. <sup>2</sup>	173	1 924	-	( 171 )	( - )	-	1 926
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	6 175	2 120	-	( 8 122 )	( - )	-	173
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г. <sup>2</sup>	130	11	-	( 50 )	( - )	-	91
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	300	128	-	( 298 )	( - )	-	130
Расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	1	( - )	-	1
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	677	-	-	( 677 )	( - )	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	63	-	( - )	( - )	-	63
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 20 25 г. <sup>2</sup>	46	2	-	( - )	( - )	-	48
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	46	-	( - )	( - )	-	46
Итого	за 20 25 г. <sup>2</sup>	349	2 000	-	( 220 )	( - )	X	2 129
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	7 150	2 292	-	( 9 093 )	( - )	X	349

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 20 25 г. <sup>2</sup>	За 20 24 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	5754	106751
Затраты на оплату труда	1994	1288
Отчисления на социальные нужды	607	392
Амортизация	13	14
Прочие затраты	1920	4872
Итого по элементам	10288	113317
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10288	113317

**11. Государственная помощь**

В 2025 г. государственная помощь не получалась

**12. Иная информация.**

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Организация зарегистрирована 31.07.2003 г

ОГРН 1037832039354,

ИНН 7814144780 КПП 450001001

Юридический адрес: 640018, Курганская область, г. Курган, ул. Гоголя, д. 66, кв. 28

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 чел.;

Генеральный директор ООО «МобилАвто» \_\_\_\_\_ Ефремов В. В.

30 марта 2026