

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОРЕМОНТ»
(ООО «АВТОРЕМОНТ»)
ИНН 6234202028, КПП 623401001, ОГРН 1226200009364
Юр. адрес: 390027, Рязанская область, г. Рязань, ш. Касимовское, д. 27, к. 4, кв. 68

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

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОРЕМОНТ»

Сокращенное наименование: ООО «АВТОРЕМОНТ»

ИНН 6234202028, КПП 623401001, ОГРН 1226200009364

Юридический адрес: 390027, Рязанская область, г. Рязань, ш. Касимовское, д. 27, к.4, кв.68

Дата государственной регистрации: 09.12.2022 г.

Уставный капитал: 20 000 рублей

Участники: Татаринцев Александр Сергеевич, доля – 50%,

Сагателян Юлия Александровна, доля – 50%.

Директор – Татаринцев Александр Сергеевич.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41).

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ; Положений по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету в Российской Федерации, а также иных нормативных актов и разъяснительных документов Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

2.2 Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и наличием права применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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

2.3 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. В отчетах приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.4 Учет основных средств

Объекты стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по основным средствам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.5 Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.6 Учет финансовых вложений

Учет и списание финансовых вложений для целей бухгалтерского учета производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раскрытие существенных показателей

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы представляют собой отложенные налоговые активы. Их величина за 2025 г. уменьшилась на 43,1 % составила на 31.12.2025 г. 4 280 тыс. руб.

4. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства	за 2025 г.	40 888	(8 973)	3 901			(15 956)	44 789	(24 929)
	за 2024 г.	0	0	40 888			(8 973)	40 888	(8 973)

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
Запасы (сырье и материалы)	за 2025 г.	168	12 673	(12 077)	764
	за 2024 г.	0	8 961	(8 793)	168

6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано (погашено)	по условиям договора
Дебиторская задолженность, всего, в том числе:	за 2025 г.	4 761	35 535	(33 537)	6 759
	за 2024 г.	965	30 823	(27 027)	4 761
поставщики	за 2025 г.	1 812	15 588	(16 248)	1 152
	за 2024 г.	711	8 387	(7 286)	1 812
покупатели	за 2025 г.	2 073	18 561	(16 543)	4 091
	за 2024 г.	244	8 474	(6 645)	2 073

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано (погашено)	по условиям договора
налоги и взносы	за 2025 г.	120	374	0	494
	за 2024 г.	0	120	0	120
расходы будущих периодов	за 2025 г.	11	12	(11)	12
	за 2024 г.	0	19	(8)	11
расчеты с прочими дебиторами	за 2025 г.	15	1 000	(15)	1 000
	за 2024 г.	0	140	(125)	15
прочее	за 2025 г.	730	0	(720)	10
	за 2024 г.	10	13 683	(12 963)	730

7. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано (погашено)	
Долгосрочные обязательства, всего, в том числе:	за 2025 г.	10 754	515	(4 515)	6 754
	за 2024 г.	0	10 754	0	10 754
долгосрочные заемные средства	за 2025 г.	2 775	275	(1 261)	1 789
	за 2024 г.	0	2 775	0	2 775
отложенные налоговые обязательства	за 2025 г.	7 979	240	(3 254)	4 965
	за 2024 г.	0	7 979	0	7 979
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	за 2025 г.	32 123	36 429	(46 250)	22 302
	за 2024 г.	1 041	44 459	(13 377)	32 123
поставщики	за 2025 г.	1 705	5 537	(3 719)	3 523
	за 2024 г.	965	3 279	(2 539)	1 705
авансы	за 2025 г.	26	0	0	26
	за 2024 г.	0	26	0	26
налоги и взносы	за 2025 г.	298	1	(18)	281
	за 2024 г.	69	229	0	298
расчеты по аренде	за 2025 г.	30 085	30 867	(42 487)	18 465
	за 2024 г.	0	40 887	(10 802)	30 085
подотчетные средства	за 2025 г.	7	0	0	7
	за 2024 г.	7	0	0	7
расчеты с прочими дебиторами	за 2025 г.	2	24	(26)	0
	за 2024 г.	0	38	(36)	2
Итого	за 2025 г.	42 877	36 944	(50 765)	29 056
	за 2024 г.	1 041	55 213	(13 377)	42 877

8. Выручка

Величина выручка за 2025 год составила 32 687 тыс. руб., превысив показатель 2024 года в 1,5 раза.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 077	8 792
Затраты на оплату труда	521	397
Отчисления на социальные нужды	160	121
Амортизация	15 957	8 973
Прочие затраты	2 686	1 290
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 401	19 573

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Директор ООО «АВТОРЕМОНТ»

Татаринцев А.С.