ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «АВТОЦВЕТ»

г.Новосибирск **31.03.2026г.**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АвтоЦвет» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г., которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

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

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

РАЗДЕЛ 1:

1.1. Общие сведения об Обществе и его деятельности

Полное наименование	**Общество с ограниченной ответственностью «АвтоЦвет»**
Сокращенное наименование	ООО «АвтоЦвет»
Юридический адрес	630015 г. Новосибирск, ул. Гоголя, д. 224Б, помещение 23
ИНН/КПП	5406752995/540101001
Код ОКПО	44042494
ОГРН	1135476109636, дата регистрации: 08.07.2013
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
Электронная почта, телефон	info@avto-cvet.ru
Среднегодовая численность сотрудников 2025г.	6 чел.

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала и об органах управления.

Уставный капитал – 10000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Калинкиной Надежде Михайловне, с 28.10.2013г.

Единоличный исполнительный орган – директор Калинкина Надежда Михайловна , с 16.10.2013г. (Протокол №2 от 16.10.2013г)

РАЗДЕЛ 2:

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

На основании положения учетной политики Общества, учет ОС ведется упрощенным способом согласно п. 3 ФСБУ 6/2020.

Все существенные расшифровки по разделам бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. представлены нами в табличных формах.

- Пояснения 3. – Нематериальные активы
- Пояснения 4 - Основные свредства
- Пояснения 6 - Запасы
- Пояснения 7 - Дебиторская задолженность
- Пояснения 8 - Обязательства
- Пояснения 10 – Расходы по обычным видам деятельности

Директор

ООО «АВТОЦВЕТ» Калинкина Н.М.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	543	(543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543	(543)
	За 2024 г.	543	(543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543	(543)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	543	(543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543	(543)
	За 2024 г.	543	(543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543	(543)
из них исключительные права	За 2025 г.	543	(543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543	(543)
	За 2024 г.	543	(543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543	(543)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	630	(466)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	630	(588)
	За 2024 г.	630	(342)	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	630	(466)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	261	(207)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	261	(219)
	За 2024 г.	261	(192)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	261	(207)
Офисное оборудование	За 2025 г.	122	(122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122	(122)
	За 2024 г.	122	(122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122	(122)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	248	(138)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	248	(248)
	За 2024 г.	248	(28)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	248	(138)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	42	164	289
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	42	54	69
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	110	220
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	18 673	-	48 734	(47 045)	-	-	X	X	20 362	-
	За 2024 г.	17 826	-	53 548	(52 701)	-	-	X	X	18 673	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	69	-	165	(234)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	154	(85)	-	-	-	-	69	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	437	-	-	-	(437)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	17 925	-	46 165	(44 700)	-	-	-	-	19 390	-
	За 2024 г.	17 086	-	50 898	(50 496)	-	-	437	-	17 925	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	679	-	2 404	(2 111)	-	-	-	-	972	-
	За 2024 г.	740	-	2 060	(2 121)	-	-	-	-	679	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	28	58	28
в том числе: Товары	28	58	28
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 186	-	2 182	-	(999)	-	-	-	2 369	-
	За 2024 г.	172	-	1 170	-	(156)	-	-	-	1 186	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	524	-	1 985	-	(340)	-	-	-	2 169	-
	За 2024 г.	29	-	511	-	(16)	-	-	-	524	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	662	-	190	-	(659)	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	143	-	659	-	(140)	-	-	-	662	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 186	-	2 182	-	(999)	-	-	X	2 369	-
	За 2024 г.	172	-	1 170	-	(156)	-	-	X	1 186	-

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	17	17	6	6	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	1	1	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	16	16	5	5	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 444	1 944	-	-	-	-	4 388
	За 2024 г.	3 778	-	-	(1 333)	-	-	2 444
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 444	1 944	-	-	-	-	4 388
	За 2024 г.	3 778	-	-	(1 333)	-	-	2 444
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 156	1 748	-	(2 221)	-	-	2 683
	За 2024 г.	2 216	3 152	-	(2 212)	-	-	3 156
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	552	1 270	-	(848)	-	-	974
	За 2024 г.	1 718	841	-	(2 007)	-	-	552
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22	36	-	(13)	-	-	45
	За 2024 г.	41	13	-	(32)	-	-	22
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 269	-	-	(1 127)	-	-	1 142
	За 2024 г.	-	2 269	-	-	-	-	2 269
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	284	-	-	(204)	-	-	80
	За 2024 г.	457	-	-	(173)	-	-	284
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	373	-	-	-	-	373
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	60	-	-	-	-	60
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	За 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
Итого	За 2025 г.	5 600	3 692	-	(2 221)	-	X	7 071
	За 2024 г.	5 994	3 152	-	(3 545)	-	X	5 600

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	20	39	49

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44 935	50 580
Затраты на оплату труда	2 325	1 734
Отчисления на социальные нужды	693	460
Амортизация	122	124
Прочие затраты	5 568	4 469
Итого по элементам	53 642	57 368
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(293)	61
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 349	57 429