

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения об ООО «Автоцентр»

**далее по тексту – «Общество»*

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр».

Место нахождения: Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. 9 Января 42

Дата государственной регистрации и регистрационный номер Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Оренбургской области под регистрационным номером № 1085658020470 дата внесения записи 04.072008г.

Сведения об уставном капитале: Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Информация об аудиторе Общества:

Наименование: ООО "Аудиторский вектор"

Место нахождения: 460006, г. Оренбург, ул. Цвиллинга, д.68

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО» за регистрационным номером 11606059541

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году - 8 человек.
- в 2024 году - 9 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является:

-Торговля оптовая машинами и оборудованием, инструментами для сельского хозяйства.

В соответствии со ст. 92 Закона N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" ООО «Автоцентр» не обязано раскрывать годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в средствах массовой информации.

Структура органов управления:

Согласно Уставу, единственным учредителем Общества является Севрюгин Сергей Николаевич.

С 29.06.2009г года директором Общества является Севрюгин Сергей Николаевич Обязанности главного бухгалтера исполняет Севрюгин С.Н.

2. Основа предоставления информации

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Выплата дивидендов

В 2025 году на основании данных бухгалтерского учета на 01.01.2025г числится чистая прибыль 14 784 011 рублей. Принято решение №7 от 08.12.2025г о выплате дивидендов единственному учредителю Севрюгину С.Н. в сумме 3 500 000 рублей.

4. Учетная политика Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора Общества от 28.12.2024 г. № 25 и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком и перечнем форм первичных учетных документов, разработанных Обществом.

Основные положения Учетной политики в 2025 г.

Основные средства (ОС)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы (НМА)

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все виды или группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Сырье и материалы

В соответствии с [подп. "б" п. 3](#) ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности инструменты, инвентарь, **специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование)**, тара и другие аналогичные объекты, используемые при, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, **за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.**

Если срок использования приобретаемых активов превышает 12 месяцев (либо обычный операционный цикл, превышающий 12 месяцев), то такие активы признаются основными средствами ([п. 4](#) ПБУ 6/01, [п. 4](#) ФСБУ 6/2020).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В соответствии с [п. 12](#) ФСБУ 5/2019 суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

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 "Отклонения 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. Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость.

4.1.3. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров, материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров и материалов.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика. При этом все иные затраты, связанные с приобретением, в полной сумме в периоде их осуществления относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу (в разрезе договоров) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учитывать задолженность по заемным средствам, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации товаров;
- выручка от оказания сервисных услуг

Остальные доходы являются прочими. К прочим доходам относятся: доходы от реализации основных средств;

доходы от реализации прочего имущества;
доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
доходы от реализации оприходованных излишков (материалов).
Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме. В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг;
расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.
Транспортные расходы списываются пропорционально **остатка товара на складе**.

5. Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1130).

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств раскрыта в таблице.

Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2025	Основные средства приобретенные в 2025г	Начислена амортизация	Выбытие ОС	Остаточная стоимость
Автомобиль Лада Ларус (050)	648 000				648 000
Apple iPhone Apple iPhone 13 Pro Max 256GB Alpine Green	113 332,50		113 335.50		0
EXLANTIX ET (EXEED)		5 952 128,17	496 010.67		5456117.50
LADA LARGUS	654 782,92		654 782,50		0
Lada Largus B170AH	1 532 895,58		1 532 895,86		0
PANASONIC TX-47 ASR750 ЖК ТВ	42 372,03		42372,03		0
Автомобиль Renault Kaptur	1 194 754,25		1194754.25		0

Автомобиль Передвижная мастерская 3037HD X 509 AK	416 666,67		416 666.67		0
Ангар-гараж 5х6	100 585,59		100 585.59		0
Легковой автомобиль HAVAL JLLION	2 007 639,42		836 516.40		1171 123.02
Мобильный шатер 4*6 HARD PROF		215 783,33	17 981.95		197 801.38
Подъемный кран "Слон" Тверца	594 750,00		107 250	273 000	
Прицеп к легковому а/м Бизнес 111500 EBPO	75 672,50				75 672,50
Сервер AMD SOHOLite (AMD 12Я24П Ryzen 9 9900X 4.4ГГц, ОП 32ГБ, ТТН 1ТБ+НЖМД 1ТБ, видеоядро AMD Gran)	143 680,00		68 966.40		74 713.60
Трактор Беларусь-1021.3	2 814 249,03		489 041.48		2 345 207.50
Транспортное средство Lada, FS015Lada Largus (ТС: Грузовой)	440 248,33		440 243.33		0
Холодильник многодверный Haier HB18FGWAAARU	101 665,83		101665.83		0
Итого	10 286 544,50	6167 891.15	6212819,85	273 000	9 968 636.150

Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов

На балансе предприятия на 31.12.2025г материалов и товарных запасов на сумму 63 646 тыс. руб., а именно:

Материалы:

ГСМ-4 тыс. руб.

Спецодежда-102 тыс. руб.

Товар:

Узлы и агрегаты – 172 тыс. руб.

Запасные части – 15 126 тыс. руб.

Сельхозтехника и оборудование-48024 тыс. руб.

Транспортные расходы на остаток товара-324 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации, стоимость по которым перенесена в расходы, в том числе активы стоимостью не более 40 000 за единицу, в отношении которых выполняются условия принятия к учету в качестве основных средств, учитываются на забалансовом счете. Запасы в залоге за последние три отчетных года отсутствуют.

В результате проверки запасов на наличие признаков обесценения общество установило, что резерв создавать нет необходимости.

Прочие оборотные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1260).

Наименование показателя	за 2025г.
Прочие оборотные активы , всего	18003 тыс руб
в том числе:	
Расходы будущих периодов	16766
Недостачи и порчи	1237

Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230,1520

Информация о наличии движении краткосрочной дебиторской задолженности:
Дебиторская задолженность составила по данным бухгалтерского баланса 42 446 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками -33 595 тыс. руб.

Авансы выданные поставщикам -7875 тыс. руб.

Сальдо ЕНС-780 тыс. руб.

Расчет с прочими дебиторами -195 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность и просроченная задолженность отсутствует.

Информация о наличии кредиторской задолженности

По данным бухгалтерского баланса числится кредиторская задолженность в сумме 98 435 тыс. рублей, в том числе

Расчеты с поставщиками и подрядчиками -96586 тыс. руб.

Расчеты с покупателями- 117 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 726 тыс. руб.

Расчеты не отраженные в ЕНС – 621 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию-67 тыс. руб.

Расчеты по оплате труда – 117 тыс. руб.

Прочие дебиторы, кредиторы - 201 тыс. руб.

Обязательства по Финансовой аренде(лизинг)-4 630 тыс. руб.

Финансовые вложения(форма «Бухгалтерский баланс» стр.1240).

По данным бухгалтерской отчетности на депозитном счете "ОРЕНБУРГСКИЙ РФ АО ""РОССЕЛЬХОЗБАНК» числится 13 900 тыс.руб.

Операции с депозитными счетами"Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Остаток денежных
средств на 31.12.2025г

Наименование банка	Остаток на 31.12.2025г
40702810846000010312, ОРЕНБУРГСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8623 ПАО СБЕРБАНК	600 231,83
ОРЕНБУРГСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК", Автоцентр ООО (руб.)	84 076,74
ОРЕНБУРГСКОЕ ОСБ № 8623 (Расчетный)	197 705,63
Приволжский ф-л ПАО "Промсвязьбанк", Автоцентр ООО (руб.)	257 188,56
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", Автоцентр ООО (руб.)	400,00
Итого	1 139 602,76

Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

О нераспределенной прибыли.

По данным бухгалтерского учета нераспределенная прибыль на 31.12.2025г составила 46 135 тыс. руб., в том числе за 2025 год 4 813 тыс. руб.

О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1410)

Сумма основного долга на 31.12.2025г

Наименование контрагента	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
Долгосрочные				
Приволжский ф-л ПАО «Банк ПСБ» г Нижний Новгород	20 000тыс руб	82 000Тыс руб	102000 тыс руб	0

Сумма процентов на 31.12.2025

Наименование контрагента	Остаток на начало	Начислено	Погашено	Остаток на конец
Долгосрочные				
Приволжский ф-л ПАО «Банк ПСБ» г Нижний Новгород		2 598тыс руб	2 598тыс руб	

формы «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от продаж:

тыс. руб.

	2025 г
Выручка от реализации товаров	549 616
Выручка от оказания сервисных услуг	1536
Итого:	551152

Себестоимость продаж:

	2025г
Себестоимость реализованных товаров	522591
Коммерческие расходы	22207
Итого:	544798

Рвсшифровка коммерческих расходов

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025г.
Материальные затраты	
Расходы на оплату труда	2815
Страховые взносы	806
Амортизация	2062
Аренда помещений	1145
Аренда земельного участка	420
Страхование имущества	208
Транспортные расходы	3206
Материальные расходы	2410
Услуги сторонних организаций	9135
Итого коммерческих расходов	22207

Прочие доходы

тыс.руб.

Прочие доходы	за 2025г.
Сдача имущества в аренду	400
Реализация ОС	162
Списание кредиторской задолженности	137
Прочие доходы	10
Проценты полученные	2741

Прочие расходы

тыс.руб.

Прочие расходы	за 2025г.
Проценты к уплате	2599
Расходы от реализации ОС	321
Расходы на услуги банков	493
Расходы от реализации прочего имущества	43
Прочие расходы	187
Списание НДС на прочие	159
Итого расходов	3802

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С: Бухгалтерия, осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемый директором.

Генеральный директор ООО «Автоцентр» _____ Севрюгин С.Н.