

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ФОРПОСТ-АВТО»**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 88 человек

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- ОКВЭД45.11-Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности .

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ФОРПОСТ-АВТО» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе

однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

- Деятельность от продажи автомобилей новых и трейдин;
- Техобслуживание автомобилей, в том числе гарантийный ремонт;
- Деятельность от продажи запчастей.

2.8.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.8.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА не представлена ввиду отсутствия нематериальных активов и капитальных вложений в них.

4. Информация об основных средствах

4.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил 0,00 тыс. руб.

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 11 853,45 тыс. руб.

4.2. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
		Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Машины и оборудование		3 616,66	линейный
Транспортные средства		45 185,59	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь		2 248,74	линейный
Офисное оборудование		2 674,46	линейный
Другие виды основных средств		3 066,42	линейный

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: нежилые помещения.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: - договор аренды нежилого помещения от 01.06.2025 г.;

- договор аренды нежилого здания № 01/01/2025 от 01.01.2025 г.;

- договор аренды нежилого помещения № 01/04/22 от 01.04.2022 г.

Расходы по таким договорам составили 4 440,00 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 3 930,00 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 1 200,00 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 1 200,00 тыс. руб.).

5.1.3. Условиями договора (-ов) аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

7. Информация о денежных средствах

7.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	7380	16 502	14 070
Денежные средства в рублях в кассе	942	65	1037
Переводы в пути	2 475	8 600	4 289
ИТОГО денежные средства	10 797	25 167	18 651

7.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	10 797	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	10 797
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	25 167	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	25 167
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	18651
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	18 651	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	18 568

8. Информация об обязательствах

8.1. Заемные средства

8.1.1. Информация о займах приведена в таблице.

Информация о займах

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Поминова Дмитрия Владимировича	займ	7 000,00	31.12.2029 г.
Якимова Марата Владиславовича	займ	4 500,00	15.05.2029 г. 25.10.2029 г.
ООО «ФОРПОСТ»	займ	67 800,00	31.12.2026 г.

8.2. Оценочные обязательства

У Общества отсутствуют оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев.

Краткосрочные оценочные обязательства, признанные Обществом в связи с предстоящей оплатой отпусков. По состоянию на 31.12.2025г. сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 2 959 085,64 рублей.

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Деятельность от продажи автомобилей ,прочие	1 335 432	1 508 296	1 430 726	1 507 846
Автомобили трейдин	368 556	361 892	321 386	310 937
Товары	89 620	54761	53 037	34 526
Услуги ,прочие	370 404	210 746	64 312	49 340
Итого	2 164 012	2 135 695	1 869 461	1 902 649

9.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	12 683	18 140
в том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов	11 853	16 983
Результаты инвентаризации	598	554
Иная операционная деятельность	98	
Прочие расходы, всего	3 590	15 209
в том числе: Иная операционная деятельность	20	2 855
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		6 488

10. Информация о связанных сторонах

10.1. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	11 918,53
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	6 782,17
начисленные в 2025 г.	6 782,17

11. Иная информация

11.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

11.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с этим статей), тыс. руб.	78 660	92 847
Ставка налога на прибыль, %	25	25
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.	19 665	18 569
Постоянный налоговый расход , тыс. руб.	135	212
В том числе:		
Расход (доход) по налогу на прибыль , тыс. руб.	19 954	18 829
Результат от операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода , тыс. руб.		
Ставка налога на прибыль, %	25	25
Сумма условного (дохода) расхода по налогу на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.		
Постоянный налоговый доход по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	540	1 062
Расход (доход) по налогу на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		

11.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль

тыс. руб.

Показатель	Отложенные налоговые активы				Отложенные налоговые обязательства			
	Остаток на начало	Возникло	Погашено	Остаток на конец	Остаток на начало	Возникло	Погашено	Остаток на конец

		года			года	года			года
Отложенный налог, всего	за 2025 г.	34	2 258	2 199	93	181	53	172	62
	за 2024 г.		34		34		1 181	1 000	181
Отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	за 2025 г.	-147	178		31				
	за 2024 г.		-147		-147				
в том числе: Основные средства	за 2025 г.	34	68	9	93				
	за 2024 г.		34		34				
Оценочные обязательства и резервы	за 2025 г.					181		120	62
	за 2024 г.						181		181

11.2. Информация, раскрываемая ООО «ФОРПОСТ-АВТО»

11.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

11.2.2. Бенефициарными владельцами являются: два физических лица - граждане Российской Федерации. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор ООО «ФОРПОСТ-АВТО»

Е.Н.Больших

22 марта 2026 г.