

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026г. и отчету о финансовых результатах за 2025 ООО «АВТОБАТ МО»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АВТОБАТ МО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

1.3. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АВТОБАТ МО".

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): 49.31 — «Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Рабинков Владимир Анисимович действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Рабинков Владимир Анисимович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 1/3.

Забельян Георгий Акопович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 1/3.

Станевич Андрей Дмитриевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 1/6.

Станевич Лариса Викторовна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 1/6.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 -не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом

	обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

3.1 Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 9 151 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году выплачивались.

3.2. Денежные средства на 31.12.2025 составляют 1 552 тыс. руб. В их состав входят остатки на расчетных счетах в рублях. Ограничений в использовании денежных средств нет

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	3а 2025 г.	591500,	(592)	700000,	-	-	-93333,36	-	-	-	-	-	1291 500,	-684833,36
	3а 2024 г.	591500,	(592)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591500,	(592)
Транспортные средства	3а 2025 г.	591500,	(592)	700000,	-	-	-93333,36	-	-	-	-	-	1291 500,	-684833,36
	3а 2024 г.	591500,	(592)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591500,	(592)

4.2. 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	606667,	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	606667,	-	-

4.3. 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	3а 2025 г.	-	-	700000,	-	-	(700)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	700000,	-	-	(700)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	1446 202,	-	946202,	-1027869,45	-	-	-	-	1364 534,	-
	3а 2024 г.	946202,	-	500000,	-	-	-	-	-	1446 202,	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	1446 202,	-	946202,	-1027869,45	-	-	-	-	1364 534,	-
	3а 2024 г.	946202,	-	500000,	-	-	-	-	-	1446 202,	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3250 000,	-	2000 000,	(5 250)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7750 000,	(4 500)	-	-	-	-	3250 000,	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	3250 000,	-	2000 000,	(5 250)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7750 000,	(4 500)	-	-	-	-	3250 000,	-
Итого	3а 2025 г.	4696 000,	-	2946 000,	(6 278)	-	-	-	-	1365 000,	-
	3а 2024 г.	946000,	-	8250 000,	(4 500)	-	-	-	-	4696 000,	-

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	3а 2025 г.	-	-	2202 058,	-2202057,74	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	537053,	-537053,23	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2202 058,	-2202057,74	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	537053,	-537053,23	-	-	-	-	-	-

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6255 817,	-	809283,	-	-1073778,24	-	-	-	5991 321,	-
	За 2024 г.	1043 352,	-	7364 126,	-	-2151661,72	-	-	-	6255 817,	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	803083,	-	-716938,48	-	-	-	86144,	-
	За 2024 г.	-	-	1246 867,	-	-1246867,2	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6088 088,	-	6200,	-	-355988,44	-	-	-	5738 300,	-
	За 2024 г.	901400,	-	6088 088,	-	(901)	-	-	-	6088 088,	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	166016,	-	-	-	-519,13	-	-	-	165497,	-
	За 2024 г.	138558,	-	27459,	-	-	-	-	-	166016,	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1712,	-	-	-	-332,19	-	-	-	1380,	-
	За 2024 г.	-	-	1712,	-	-	-	-	-	1712,	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3395,	-	-	-	-3394,52	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6256 000,	-	809000,	-	(1 074)	-	-	X	5991 000,	-
	За 2024 г.	1043 000,	-	7364 000,	-	(2 152)	-	-	X	6256 000,	-

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	5824 444,	5824 444,	5738 300,	5738 300,	901400,	901400,
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	86144,	86144,	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5738 300,	5738 300,	5738 300,	5738 300,	901400,	901400,

"10" марта 2026 г.

Директор



(подпись)

Рабинков В. А.

