

Общество с ограниченной ответственностью "ЭЙ БИ СИ авто"
(ООО "ЭЙ БИ СИ авто")

ИНН 7735541217, КПП 771301001, ОГРН 1087746686477,
адрес: 127591 г. Москва, ул.Дубнинская д.83,стр.5,комн.16

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1.1. Общая информация об организации.

В 2025 году полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "ЭЙ БИ СИ авто» " Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Учредителем Общества является участник (физическое лицо Мкртчян Бениамин Викторович), Доля участника 100% . Номинальная стоимость доли –8110 ыс. руб .Это же физическое лицо является конечным бенефициаром.)

ООО"Эй БИ СИ авто" зарегистрировано по месту нахождения:1127591 г.Москва, ул.Дубнинская,д.83, стр.5, ком.16. Организация не имеет филиалов, представительств.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в обществе составила 23 человека.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО"ЭЙ БИ СИ авто " в 2025 г.: 45.20.1

«Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств »

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: - генеральный директор: Темкин Аркадий Залманович
Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли

или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов

согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого 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.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

1. Основные средства

тыс. руб.

Основные средства	Сальдо на 31.12.2024	Поступило в 2025г.	Сальдо на 31.12.2025
01.01, Основные средства в организации	4 095 319,00	678 855,00	4 774 174,00
34" Монитор LG UltraGear 34GN850-B, 3440x1440, 160Гц, IPS, черный	73		73
Аккумуляторная батарея	622		622
Бытовка	77		77
воздуховод		159	159
Вытяжка к окрасочно-сушильной камере	308		308
Монитор LG UltraGear 34GN850-D? 3440x1440, 160Гц, черный	71		71
Окрасочно-сушильная камера	2 268		2 268
Подъемник 2-стоечный 4т с нижней синхронизацией электрогидравлический		244	244
Подъемник ножничный 3т		161	161
подъемник ножничный TROMMELBERG TST27C		114	114
Процессор	143		143
Процессор (Intel Core)	155		155
Скутер Багги YACOTA K5+	250		250
Трицикл Citicoco Kugo C5 Pro Trike	128		128
Итого	4 095	678	4 773

2. Амортизация основных средств

руб.

	Сальдо на 31.12.2025	Начислено	Сальдо на 31.12.2025
02, Амортизация основных средств	1603	999	2602
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	1603	999	2602
34" Монитор LG UltraGear 34GN850-B, 3440x1440, 160Гц, IPS, черный	57	16	73
Аккумуляторная батарея	392	70	462
Бытовка	11	16	27
воздуховод		18	18
Вытяжка к окрашечно-сушильной камере	57	61	118
Монитор LG UltraGear 34GN850-D? 3440x1440, 160Гц, черный	58	13	71
Окрашечно-сушильная камера	416	453	869
Подъемник 2-стоечный 4т с нижней синхронизацией электрогидравлический		135	135
Подъемник ножничный 3т		129	129
подъемник ножничный TROMMELBERG TST27C		25	25
Процессор	115	28	143
Процессор (Intel Core)	120	35	156
Скутер Багги YACOTA K5+	250		250
Трицикл Citicoco Kugo C5 Pro Trike	127		127
Итого	1603	999	2602

Запасы

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2025г.	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2025г
Запасы - всего	16798	24305	59876	67383
Товары				
В том числе сырье и материалы	16798	24305	59876	67383

2. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс.руб

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
Касса	6101	681
Расчетный счет	6616	6824
Переводы в пути		41
Итого	12717	7546

3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1202	5716
Расчеты с прочими дебиторами	200	2212
Налоги и взносы		1287
ИТОГО	1402	9215

4. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Аренда помещения	20488
Аренда земельного участка	2175
Оплата труда	12683

ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	1474
Прочие расходы	7048
Страховые взносы	3452
Материальные расходы	59876
Услуги связи	30
Итого:	107226

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 8110000 (Восемь миллионов сто десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 8110000 (Восемь миллионов сто десять) руб.

Структура уставного капитала Тыс.руб

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мкртчян Бениамин Викторович	8110	100	8110	100

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "ЭЙ БИ СИ авто " за работу в отчетном периоде (2025 г.) составило 623 тыс.руб. Были выплачены дивиденды в 2025 году в сумме 150 тыс.руб.

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

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

МКРТЧЯН Бениамин Викторович