

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

Общество с ограниченной ответственностью "ПРО СТО"

ИНН 0273943999, КПП 027301001, ОГРН 1210200056791

Адрес: 450069, Республика Башкортостан, г.Уфа, тер.СНТ Протезник, д.356

1. Общая информация об организации

ООО «ПРО СТО» форма собственности - частная, создан и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации, бессрочно.

Система налогообложения общая (ОСНО).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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

В соответствии со штатным расписанием в организации работают 5 человек.

Ремонт и техническое обслуживание автомобилей осуществляется по адресу: г. Уфа, ул. Трамвайная 4Б.

Учетная политика: Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб., единственным участником Общества является директор Шарипов Руслан Наилевич, доля участия -100 %.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.32 — Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

3. Нематериальные активы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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	за 2025г	7317	(1673)	2779	()		(1917)						10096	(3590)
	за 2024г	3100	(271)	4258	(42)	42	(1444)						7317	(1673)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г	5267	(1322)	756	()		(463)						6022	(1785)
	за 2024г	2933	(208)	2333	()		(1114)						5267	(1322)
Транспортные средства	за 2025г	958	(333)	625	()		(677)						1583	(1010)
	за 2024г	167	(63)	833	(42)	42	(312)						958	(333)
Другие виды основных средств	за 2025г	1092	(17)	1398	()		(777)						2490	(794)
	за 2024г		()	1092	()		(17)						1092	(17)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация		
Права пользования активами - всего	за 2025г	14387	(4924)		()		(3459)				14387	(8384)
	за 2024г	6457	(2169)	7930	()		(2755)				14387	(4924)
в том числе: Транспортные средства	за 2025г	14387	(4924)		()		(3459)				14387	(8384)
	за 2024г	6457	(2169)	7930	()		(2755)				14387	(4924)

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Амортизируемые основные средства - всего	12509	15106	7117
в том числе:	4238	3944	2725
Машины и оборудования (кроме офисного)			
Транспортные средства	6576	10087	4392
Другие виды основных средств	1696	1074	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - 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 2025г			2779		()	(2779)		
	за 2024г			12188		()	(12188)		
в том числе: Транспортные средства	за 2025г			625		()	(625)		
	за 2024г			8763		()	(8763)		
Другие виды основных средств	за 2025г			1398		()	(1398)		
	за 2024г			1092		()	(1092)		
Машины и оборудования (кроме офисного)	за 2025г			756		()	(756)		
	за 2024г			2333		()	(2333)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025г			-		()	(-)		
	за 2024г			-		()	(-)		
в том числе:	за 2025г			-		()	(-)		
	за 2024г			-		()	(-)		

5. Финансовые вложения

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары (зап.части) используемые в основной деятельности (ремонт авто).

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Использование материалов на хозяйственные нужды используется счет 20.01 прочие затраты.

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 2025г	4754	()	13768	(8568)			X	X	9955	()
	за 2024г	1159	()	42393	(38798)			X	X	4754	()
в том числе: Сырье и материалы	за 2025г	2807	()	10129	(822)			(6271)		5843	()
	за 2024г	132	()	21530	(2055)			(16801)		2807	()
Товары	за 2025г	1947		3115	(907)			(44)		4112	
	за 2024г	1027		12896	(10590)			(1385)		1947	
Незавершенное производство	за 2025г			524	(6839)			6315		-	
	за 2024г			7967	(26154)			18186		-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			

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			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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	-	()	-		()	()			-	()
	за 2024г										
		-	()	-		()	()			-	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	21874	()	10368		(11618)	()			20623	()
	за 2024г										
		7908	()	20411		(6445)	()			21874	()
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	18569	()	3183		(9441)	()			12311	()
	за 2024г	4460	()	18021		(3913)	()			18569	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г	2856	()	5138		(1848)	()			6146	()
	за 2024г	2748	()	1987		(1879)	()			2856	()

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г	-	()	138		(130)	()			8	()
	за 2024г	1	()	138		(139)	()			-	()
Авансы по аренде (лизингу)	за 2025г	149		1778						1927	
	за 2024г	-		149						149	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г	4		3						7	
	за 2024г	4		-						4	
Расчеты по ЕНС	за 2025г	179				(83)				97	
	за 2024г	272				(92)				179	
Расчеты подотчетными лицами	за 2025г	-								-	
	за 2024г	392				(392)					
Расходы будущих периодов	за 2025г	117		128		(117)				127	
	за 2024г	30		117		(30)				117	
ИТОГО	за 2025г	21874		10368		(11618)			X	20623	
	за 2024г	7908		20411		(6445)			X	21874	

Снижение краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с 2024г (21 874) с 2025г (20 623) связано с частичным погашением долгов в течение отчётного периода

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г		На 31 декабря 2024г		На 31 декабря 2023г	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	18465	18465	21425	21425	7209	7209
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12311	12311	18569	18569	4460	4460
Расчеты с покупателями и заказчиками	6146	6146	2856	2856	2748	2748
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8	8	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г	-	-	-	0	0		-

	за 2024г	550			(550)	()		-
в том числе: Долгосрочные займы	за 2025г	-	-	-	()	()		-
	за 2024г	550			(550)	()		-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г	43034	6872		(4902)	()		45003
	за 2024г	16968	28828		(2763)	()		43034
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	31125	6532		(531)	()		37126
	за 2024г	10187	21889		(951)	()		31125
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г	145	316		(16)	()		444
	За 2024г	116	28		()	()		145
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г	7						7
	За 2024г	7						7
Расчеты по аренде	За 2025г	9395			(2604)			6792
	За 2024г	4127	6581		(1312)			9395
Краткосрочные займы	За 2025г	1285			(1234)			50
	За 2024г	1638			(353)			1285
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г	277			(63)			214
	За 2024г	396	27		(146)			277
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025г	710			(390)			320
	За 2024г	470	240					710
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г	26	23					49
	За 2024г	10	16					26
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025г	64			(64)			-
	За 2024г	17	47					64
ИТОГО	За 2025г	43034	6872		(4902)		X	45003
	За 2024г	17518	28828		(3313)		X	43034

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Всего	37570	31270	10303
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37126	31125	10187
Расчеты с покупателями и заказчиками	444	145	116

Рост кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками из-за увеличения объёмов закупок и отсрочки платежей.

Обязательство по аренде: погашено 2025г. Лизинг по аренде авто на (2604)

9. Обеспечения обязательств

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г
Материальные затраты	7222	30831
Затраты на оплату труда	1387	741
Отчисления на социальные нужды	390	189
Амортизация	5376	4199
Прочие затраты	18639	14716
Итого по элементам	33014	50675
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33014	50675

11. Государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор Шарипов Р.Н.

26.03.2026г

