

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025г.

1. Общие сведения об организации

- **Наименование:** ООО «Автохолл»
- **ИНН/КПП:** 7811698371 /781101001
- **ОГРН:** 1187847172941, дата присвоения: 19.06.2018
- **Юридический адрес:** 193230, Санкт-Петербург г, Дальневосточный пр-кт, дом 41, литера Б, помещение 216/2
- **Основной вид деятельности:** Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности (код ОКВЭД 45.11)
- **Применяемый режим налогообложения:** УСН «доходы минус расходы».

2. Основные положения учетной политики

- Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Организация использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (как субъект малого предпринимательства).

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»

- К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств (ОС) начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерскому учете, и прекращается с 1го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
- ОС стоимостью до 100 000 руб. учитываются за балансом, а затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
- По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Санкт-Петербург, Приморский пр-кт, д. 52, корп. 1, лит.А, пом. 12-Н. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.
- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
- Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (п.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»)

3. Информация о существенных показателях:

- **Запасы (строка 1210):**

На конец 2025 года составляет 70388 тыс.руб., в т.ч.:

- товары для перепродажи 70388 тыс.руб.

- **Дебиторская задолженность (строка 1240):**

На конец 2025 года составляет 183034 тыс.руб., в т.ч.:

- задолженность покупателей: 183034 тыс.руб.,

- авансовые платежи поставщикам – 0 тыс.руб.

- авансовые платежи ЕНП 0 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

- **Кредиторская задолженность (строка 1520):**

На конец 2025 года составляет 145877 тыс.руб., в т.ч.:

- авансы от покупателей 0 тыс.руб.

- задолженность поставщикам 145005 тыс.руб.

- текущая задолженность по налогам 872 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

- **Выручка (строка 2110):**

За 2025 год составила 32798 тыс.руб. (без учета НДС).

- **Проценты к уплате (строка 2330):**

За 2025 год сумма процентов по банковским кредитам составила 707 тыс.руб.

- **Прочие доходы (строка 2340):**

За 2025 год сумма выявленных излишков по запасам составила 4350 тыс.руб. (В налоговую базу по УСН за 2025 год включено)

- **Прочие расходы (строка 2350):**

За 2025 год сумма расходов на услуги банков составила 24 тыс.руб.

4. Иная информация

- Общество было создано 19.06.2018г. С момента создания фактов изменения учетной политики, а также событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не было.

- Связанных (аффилированных) лиц, с которыми проводились существенные сделки, нет.

Генеральный директор

Иванов О.Г.

«31» марта 2026 г.