

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Авто-Холд»
за 2025 год**

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Авто-Холд» ИНН 3329020084 за 2025 год.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности, имеющих денежное выражение: тыс. руб., если не указано иное.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Авто-Холд».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Авто-Холд».

Место нахождения общества: Владимирская область, г. Владимир

Адрес общества: 600016 Россия, г. Владимир, ул. Большая Нижегородская, д.79

ИНН 3329020084 ОГРН 1023303355900

Дата государственной регистрации юридического лица 10.06.1999г.

Продолжительность деятельности общества не ограничена.

Уставный капитал Общества составляет 18 450 000 рублей.

Участники Общества:

1. Мельников Петр Алексеевич (99,73%)
2. Авдеева Наталья Александровна (0,22%)
3. Публичное акционерное общество Владимирский завод прецизионного оборудования «Техника». ИНН 3327101115 (0,05%)

Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом Общества в отчетном периоде являлся: генеральный директор Зарайский Олег Анатольевич.

Численность сотрудников ООО «Авто-Холд» составила:

1 человек в 2025 году

1 человек в 2024 году

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, а также иных

действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Элементы учетной политики.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если финансовые активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных финансовых активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарту бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств 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.

Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов, признаются в составе выручки. Все остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	255	356	577
<i>в т.ч. машины и оборудование</i>	255	356	577
Инвестиционная недвижимость	12 550	12 550	12 550
<i>в т.ч. земельные участки</i>	12 550	12 550	12 550
Итого	12 805	12 906	13 127

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения	110 624	110 705	110 705
<i>в т.ч. паи</i>	110 624	110 705	110 705
Резерв под обесценение финансовых вложений	(55 312)	(55 312)	(55 312)
Итого	55 312	55 393	55 393

6. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные займы	14 947	14 957	14 957
Краткосрочная дебиторская задолженность	23 467	20 648	17 907
<i>в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	2	3	3
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5 370	5 415	5 244
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	18 095	15 228	12 648
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>		2	12
Итого	38 414	35 605	32 864

7. Капитал

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	18 450	18 450	18 450
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	15 670	12 378	14 840
Прибыль (убыток) текущего года	2 506	3 292	(2 462)
Итого	36 626	34 120	30 828

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 109	15 105	15 075
Расчеты с покупателями и заказчиками	10		10
Расчеты по налогам и сборам	3	4	1 334
Расчеты с персоналом по оплате труда	2	2	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	54 801	54 971	55 171
Итого	69 925	70 082	71 592

9. Выручка

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Услуги по сдаче в аренду	1 167	1 167
Итого	1 167	1 167

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда	47	48
Отчисления на социальные нужды	14	15
Амортизация	101	221
Прочие затраты	63	73
Итого	225	357

11. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2025г.		2024г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	2 867		2 652	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6	(1 174)		
РКО		(1)		(1)
Судебные расходы				(76)
Прочие	1	(131)		(11)
Итого	2 874	(1 306)	2 652	(88)

12. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Генеральный директор

Зарайский О.А.

31.03.2026г.