Общество с ограниченной ответственностью "Премьер Авто Запад"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Премьер Авто Запад"

1.2. Юридический адрес: 214011, Смоленская обл, Смоленск г, Кутузова ул, дом № 15Б

1.3. Дата государственной регистрации 11 июня 2014г.

1.4. Основной ОКВЭД- 45.1 Торговля автотранспортными средствами

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	23
Отдел продаж автомобилей	17
Отдел запасных частей и складского учета	3
Отдел гаранитийного обслуживания	4
Сервисный центр КАМАЗ	20
Отдел продаж автомобилей КАМАЗ	2
Отдел продаж автомобилей Чери	7
Отдел продаж автомобилей Чанган	8
Дилерский центр по продаже и обслуживанию техники для активного отдыха	3
Дилерский центр на Краснинском шоссе	1

1.6. Уставный капитал составляет 28000000 руб.

Участником является:

- Минченков Геннадий Алексеевич с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Минченков Антон Геннадьевич (решение № 02/15 от 23.05.2021)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Внеоборотные активы

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	109 159	(25 985)	34 722	(66 521)	18 862	(19 092)	-	-	-	-	-		81 524	(27 565)
	За 2024 г.	79 090	(14 115)	52 751	(22 682)	5 127	(16 998)	-	-	-	-	-		109 159	(25 985)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 855	(7 457)	106	(21)	-	(2 145)	-	-	-	-	-		14 940	(9 603)
	За 2024 г.	11 678	(5 465)	3 199	(21)	-	(1 992)	-	-	-	-	-		14 855	(7 457)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 135	(1 457)	-	-	-	(189)	-	-	-	-	-		2 135	(1 646)
	За 2024 г.	1 579	(1 286)	556	-	-	(170)	-	-	-	-	-		2 135	(1 457)
Транспортные средства	За 2025 г.	80 936	(13 897)	34 058	(66 500)	18 862	(14 700)	-	-	-	-	-		52 858	(11 085)
	За 2024 г.	57 882	(5 896)	45 915	(22 661)	5 127	(13 128)	-	-	-	-	-		80 936	(13 897)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	11 233	(3 174)	559	-	-	(2 057)	-	-	-	-	-		11 791	(5 231)
	За 2024 г.	8 151	(1 466)	3 052	-	-	(1 708)	-	-	-	-	-		11 233	(3 174)

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 -	53 958	86 324	64 975
в том числе:			
Машины и оборудование	5 337	7 398	6 212
Офисное оборудование	489	678	293
Транспортные средства	41 573	70 190	51 786
Другие виды основных	6 560	8 059	6 684

4. Оборотные активы

4.1 Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- мартериалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.
- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

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 2025 г.	640 495	-	2 215 875	(2 451 095)	-	-	X	X	405 274	-
		За 2024 г.	571 392	-	2 965 618	-2,897E+09	-	-	X	X	640 495	-
	в том числе:											
	Сырье и материалы	За 2025 г.	12 803	-	9 207	(4 128)	-	-	(1 048)	-	16 834	-
		За 2024 г.	9 675	-	10 665	(6 608)	-	-	(928)	-	12 803	-
	Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Товары	За 2025 г.	627 692	-	2 180 928	(2 393 163)	-	-	(27 019)	-	388 437	-
		За 2024 г.	561 717	-	2 935 210	(2 846 364)	-	-	(22 872)	-	627 692	-
	Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	25 740	(53 804)	-	-	28 067	-	4	-
		За 2024 г.	-	-	19 743	(43 543)	-	-	23 800	-	-	-
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя		Период	На начало года		На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		За 2025 г.	212084	0	444 999	0
		За 2024 г.	146405	0	212084	0
	в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43351	0	180267	0
		За 2024 г.	101569	0	43351	0
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	109879	0	115602	0
		За 2024 г.	31071	0	109879	0
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23366	0	70924	0
		За 2024 г.	6394	0	23366	0
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3557	0	734	0
		За 2024 г.	3654	0	3557	0
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13415	0	22180	0
		За 2024 г.	3717	0	13415	0
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	16	0	16	0
		За 2024 г.	0	0	16	0
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	18500	0	55274	0
		За 2024 г.	0	0	18500	0
Итого		За 2025 г.	212084	0	444999	0
		За 2024 г.	146405	0	212084	0

Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

6.Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию.

По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев, в краткосрочную задолженность (срок погашения не превышает 12 месяцев) производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, с отражением по дебету счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» с кредита 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их частни, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Для целей учета расходов по займам и кредитам к инвестиционным активам относятся объекты основных средств, (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов (за исключением имущества, полученного или переданного по договору лизинга), имеющие сумму

предполагаемых расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление более 500 млн. руб. и предполагаемый срок подготовки или создания более 12 месяцев.

Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, в виде сумм, уплачиваемых за предоставление поручительства, признаются прочими расходами равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, за исключением сумм, уплачиваемых за предоставление поручительства, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся.

7.Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Для расчета величины оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;

- величина оценочных обязательств рассчитывается как произведение количества дней отпуска, "заработанных" работником за ответный период (за 1 месяц 2,33 дня) на средний дневной заработок сотрудника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

8.Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 N32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

— организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

—сумма выручка может быть определена;

—имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

—право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

—расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

9. Налоги

Общество в 2025г. применяет общую систему налогообложения.

9. Денежные средства

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным

эквивалентам денежные документы, депозиты в банках «до востребования» и сроком размещения не более 90 дней, векселя банков, со сроком погашения не более 90 дней.

10. Результат деятельности

Выручка организации уменьшилась по сравнению с 2024г. и составила 2280019 тыс.руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Руководитель Минченков Антон Геннадьевич