

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«БелАвтоСервис»**

**ОГРН 1182375043597 ИНН 2368010257 КПП 236801001**

**Адрес: 352631, Российская Федерация, Краснодарский край, Белореченский район,  
город Белореченск, проезд Промышленный, дом 8/4.**

**Текстовая часть пояснений к уточненной бухгалтерской (финансовой) отчётности  
ООО «БелАвтоСервис»  
за 2025 год.**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «БелАвтоСервис», сокращенное название ООО «БелАвтоСервис», ИНН 236801025, КПП 236801001, далее (Общество) зарегистрировано, Межрайонной ИФНС РФ № 16 по Краснодарскому краю: ОГРН № 1182375043597. Общество зарегистрировано по адресу 352630, Краснодарский край, район Белореченский, г. Белореченск, проезд Промышленный, дом 8/4.

**Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила: 158 человек.**

**Уставный капитал Общества: 200 тыс. руб.**

**Основным видом деятельности Общества в 2025 году были:**

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

**Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют.**

**Сведения об учредителях:**

Шульгин Сергей Викторович — 50% номинальная стоимость доли -100 тыс. руб.;

Антоносян Грач Амлетович — 50% номинальная стоимость доли -100 тыс. руб.

**Сведения об аудиторе:**

ООО «Кубань-Аудит» ИНН 0106002255

**Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:**

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Шульгин Сергей Викторович	генеральный директор	Трудовой договор № 1 от 28.05.2018г.	С 29.05.2023г. по 28.05.2028г.

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

**2. Учётная политика**

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год подготовлена на основе Учётной политики, утвержденной приказом руководителя № 1 УП от 29.12.2023 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1 УП от 29.12.2023 г.

**3. Основа составления**

Бухгалтерская отчётность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учёта, принятых в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**4. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Общество в течении 2025 года не производило расчёты в иностранных валютах.

## **5. Нематериальные активы**

Общество по учёту имеет нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. В состав нематериальных активов входят товарные знаки.

## **6. Основные средства**

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

## **7. Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов):

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве топлива, запасных частей, канцелярских товаров, ремонта тс (запчасти), материалов и т.п. предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);

- используемые для управленческих нужд организации;

- прочие активы, предназначенные для продажи;

- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н

-Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по себестоимости, метод средней стоимости.

Учет товаров

Учет товаров на оптовых складах:

Учет товаров на оптовых складах производится по фактической себестоимости;

Списание товаров с оптового склада производится методом средней стоимости;

Транспортные расходы по завозу товаров относятся на издержки обращения;

Сумма издержек обращения по завозу товаров, относящихся к остатку товаров на конец месяца, исчисляется по среднему проценту издержек обращения за отчетный месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

## **8. Расходы будущих периодов**

Ведутся в бухгалтерском учете.

## **9. Задолженность покупателей и заказчиков**

Общество в 2025 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

## **10. Кредиты и займы**

Общество в 2025 г. заключало долгосрочные договоры займа сроком более чем на 3 года, а также краткосрочные договоры и займы сроком на 12 месяцев.

## **11. Расчёт налога на прибыль**

В 2025 году Общество при расчёте налога на прибыль применяла ПБУ 18/02.

## 12. *Признание доходов*

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров, услуг признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставляемых покупателю.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

## 13. *Признание расходов*

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и управленческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость выполненных работ и оказанных услуг. Управленческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»

## 14. *Государственная помощь*

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

## 15. *Целевое финансирование*

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

## 16. *Анализ оценки структуры баланса.*

По состоянию на 31.12.2024 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2024 г. Составила 1 435 129,00 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 г. Составили 440 996,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2025 г. Составила 1 710 795,00 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2025 г. Составили 577 373,00 тыс. руб.

## 17. *Доходы и расходы*

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 г. представлены в таблице:

**Основные показатели за 2025 год.**

№	Наименование показателей	2025 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
1.	Выручка	2 043 326
2.	Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	187 736
3.	Налог на прибыль	52 717
4.	Чистая прибыль	136 377

Общество по итогам работы за 2025 год сработало с прибылью в сумме 136 377,00 тыс. рублей.

**18. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов**

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал	аренда	0
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	аренда	0
3	ДТ топливо	Тыс. литров	7 482	399 742
	Всего		7 482	399 742

**19. Информация о сегменте**

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

**20. Информация о совместной деятельности**

В течении 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

**21. Информация о связанных сторонах**

В отношении ООО «БелАвтоСервис» связанными сторонами являются:

- Антоносян Грач Амлетович — директор/ учредитель размер доли 50%, является бенефициарным лицом;
- Антоносян Юлия Владимировна
- Шульгин Сергей Викторович — генеральный директор/ учредитель размер доли 50%, бенефициарным лицом;
- Шульгина Ирина Владимировна

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025г. Обществом производились операции с аффилированными лицами по договорам займа и аренды.

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
<b>1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество</b>							
Антоносян Г.А.	Займ полученный	18150	31.12.27	80125	60400	31.12.27	63875
Шульгин С.В.	Займ полученный	5000	31.12.27	90600	40100	31.12.27	85600
Шульгина И.В.	Займ полученный	32800	31.12.27	165950	90800	31.12.27	147450
Антоносян Ю.В.	Займ полученный	10950	31.12.27	10950	0	-	0
Антоносян Г.А.	аренда	10406	31.12.26	4049	8 460	31.12.26	3300
Шульгин С.В.	аренда	9945	31.12.26	3103	9540	31.12.26	3300
<b>2. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов) - нет</b>							
<b>3. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом) - нет</b>							

*Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.*

## **22. Условные обязательства**

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

в) оценочных резервов - нет

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах – нет

## **23. Непрерывность деятельности предприятия**

В результате начала спецоперации Российской Федерации и введения санкций в отношении ряда российских организаций, включая кредитные, затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, поставке производственного оборудования. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Однако, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

## **24. События после отчётной даты**

Событий после отчетной даты не имеется.

## **25. Оплата основного управленческого персонала.**

В течение отчетного периода основным управленческим персоналом получен доход в размере 2 476,5 тыс. руб. удержан НДФЛ в сумме 320,70 тыс. руб., начислены страховые взносы 449,00 тыс.руб.

Генеральный директор



Шульгин С.В.

14.04.2026г.