

Общество с ограниченной ответственностью Эксперт Авто»

ИНН 5262350354 КПП 525701001 ОГРН 1175275054580

603124, Нижегородская область, г Нижний Новгород, проезд Базовый, д. 14А

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 45.31.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Общество не имеет лицензий.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (Сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (Сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2..3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Нематериальные активы

2.4. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года		амортизация	На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	135	(73)	(14)	135	(87)
	135	(60)	(14)	135	(73)
в том числе:					
Другие НМА	135	(73)	(14)	135	(87)
	135	(60)	(14)	135	(73)
из них исключительные права	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

2.5. Основные средства

2.5. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	8 442	(5 946)	-	(582)	8 442	(6 528)
	8 216	(5 335)	227	(611)	8 442	(5 946)
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 675	(3 118)	-	(440)	4 675	(3 558)
	4 675	(2 652)	-	(466)	4 675	(3 118)
Офисное оборудование	227	(91)	-	(109)	227	(199)
	-	-	227	(91)	227	(91)
Транспортные средства	3 365	(2 665)	-	-	3 365	(2 665)
	3 365	(2 644)	-	(21)	3 365	(2 665)
Производственный и хозяйственный инвентарь	175	(72)	-	(33)	175	(106)
	175	(39)	-	(33)	175	(72)

2.6. Запасы

2.6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты	списано	изменения видов запасов	
			фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	261 900	519 979	(534 415)	Х	247 463
	202 591	623 281	(563 973)	Х	261 900
в том числе:					
Сырье и материалы	288	5 271	(5 004)	(23)	532
	425	6 527	(6 266)	(397)	288
Готовая продукция	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Товары	261 611	514 708	(529 411)	23	246 931
	202 166	616 755	(557 706)	397	261 611

2.7. Дебиторская задолженность

2.7. 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	
			по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		За 2025 г.	49 479	46 273	(48 086)	47 665
		За 2024 г.	44 098	48 907	(43 526)	49 479
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 989	5 871	(8 624)	6 236
		За 2024 г.	5 834	8 651	(5 496)	8 989
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 713	40 326	(37 686)	41 353
		За 2024 г.	37 211	39 344	(37 842)	38 713
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	(13)	-
		За 2024 г.	13	-	-	13
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	75	-	75
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 738	-	(1 738)	-
		За 2024 г.	980	890	(132)	1 738
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-3	-
		За 2024 г.	3	-	-	3
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	22	-	-22	-
		За 2024 г.	8	22	-8	22
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	48	-	-48	-
Итого		За 2025 г.	49 479	46 273	(48 086)	47 665
		За 2024 г.	44 098	48 907	(43 526)	49 479

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Дивиденды участникам не выплачивались.

Директор

Н.А.Зарницына