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

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Авто-Дина" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1.Общая информация об организации

Полное и краткое наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Авто-Дина сервис», зарегистрировано МИФНС № 14 по Тюменской области 28.12.2010г., присвоен ОГРН 1107232045645, ИНН 7204163775. Общество относится к категории малое предприятие.

Юридический адрес: ул. Федюнинского, 51, корп. 2, г. Тюмень, Тюменская обл., РФ, 625062

Основные виды деятельности: техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2026 -9 человек, на 01.01.2025г. – 28 человек, на 31.12.2025г – 0 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Функцию единоличного исполнительного органа возложена на ООО «УК «Дина» ИНН 7202164639 на основании Решений единственного участника от 20.06.2016г. и 20.08.2021г . в лице генерального директора Михайлова Ивана Владимировича.

Высшим органом управления является единственный участник ООО «УК «Дина», ООО «Авто-Дина сервис» Михайлов Иван Владимирович, бенефициарный владелец ИНН 720415632979

Директор, действующий на основании доверенности №1/25-9С от 01.01.2025г.– Колчанов Илья Михайлович,

главный бухгалтер – Евдокимова Татьяна Николаевна (Приказ о приеме на работу №10-к от 14.11.2022г.)

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».

3. Основные принципы учетной политики

Согласно учетной политике предприятия для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Для объектов основных средств (стоимостью свыше 100 000 руб.), указанных в соответствующих амортизационных группах Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, устанавливается минимальный срок полезного использования для соответствующей амортизационной группы (если комиссией Общества по приему объектов основных средств не установлен иной срок полезного использования).

Для основных средств, не указанных в соответствующих амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать внутренним распорядительным документом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями заводов-изготовителей.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 "Запасы" осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы". ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы).

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Учет объектов аренды

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно.

По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде не начисляются.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета;

Учет билетов, выписанных в электронной форме, приобретенных организацией для командировок сотрудников ведется на счете 76.14 "Приобретение билетов для командировок".

Учет доходов и расходов

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт 26);

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность" и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу";

Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Учет процентов по займам

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов. Проценты, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в сумму капитальных затрат на его приобретение..

Исправление ошибок

Существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 10% либо приводит к изменению группы статей баланса или отчета о финансовых результатах на сумму от 200 тыс. руб. включительно.

Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 10% от годового размера ФОТ. Предельная сумма отчислений в год составляет фактический размер отпускных выплат работникам в прошлом отчетном периоде, округленный до полных тыс. руб. по правилам математики.

Изменения в учетной политике

В связи с изменениями в законодательстве по бухгалтерскому учету, вступившими в действие в 2025 году в учетную политику были внесены следующие изменения.

- Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе было принято новое Положение «Об инвентаризации». По состоянию на 31 декабря 2025 года инвентаризация имущества, финансовых обязательств, источников финансирова-ния проведена в порядке и сроки установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Инвентаризация в Обособленных подразделениях была проведена дистанционным способом.

- Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. (Осование: п. 9 Рекомендации БМЦ Р-126/2021-КпР)

- с 01.01.2025 года внесены изменения в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировка вступительных данных.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2024 года сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023: представлены с более детальной расшифровкой.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Организация не является плательщиком налога на прибыль. Организация применяет систему налогообложения в виде УСН.

4. Основные средства, НМА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в виде следующих таблиц:

За 2025г.

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Объекты ОС	24 235	0	24235	0
Итого	**24 235**	**0**	**24235**	**0**

Показатель	На начало года	На конец года
Амортизация основных средств (всего)	**12274**	**0**

За 2024г.

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Объекты ОС	24235	-	-	24 235
Итого	**24235**	-	-	**24 235**

Показатель	На начало года	На конец года
Амортизация основных средств (всего)	**517**	**12274**

Основные средства не передавались в залог третьим лицам. Общество не имеет в собственности земельных участков.

На 31.12.2025г отсутствуют на балансе объекты основных средств, Общество реализовало все имевшие объекты в связи с отсутствием производственной необходимости и сокращением деятельности. На балансе организации НМА отсутствуют.

5. Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:
За 2025г.:

№ п/п	Номер счёта	Наименование счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
1.	10	Материалы	1 010	5 437	6 193	254
		Всего:	**1 010**	**5 437**	**6 193**	**254**

За 2024г.:

№ п/п	Номер счёта	Наименование счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
1.	10	Материалы	1 322	56 465	56 777	1 010
		Всего:	**1 322**	**56 465**	**56 777**	**1 010**

В составе материалов учитываются запасные части к автомобилям, используемые при проведении текущего ремонта. Запасов, находящихся в залоге нет.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость используемых Обществом материалов соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, не создавался. Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию

на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность Общества составляет 642 549 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.

на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность Общества составляет 647 666 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность"	графа "На 31 декабря 2025 г."	графа "На 31 декабря 2024 г."
Задолженность поставщикам	142 673	210 193
Задолженность по налогам	269	396
Задолженность по взносам	0	0
Задолженность по оплате труда	0	0
Авансы полученные от покупателей	356	2 262
Задолженность прочих дебиторов по предоставленным беспроцентным займам	499 251	434 815
Итого по строке:	**642 549**	**647 666**

В составе перечисленной дебиторской задолженности отражена долгосрочная дебиторская задолженность по предоставленным беспроцентным займам.

Резерв по сомнительной задолженности не создан в связи с отсутствием просроченной и безнадежной задолженности.

7.Денежные средства

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

Операций в иностранной валюте не производилось. По состоянию на 31.12.2025 г., существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, отсутствуют.

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства составляют 228 тыс. руб. в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 177 тыс.руб.
- остаток в кассе – 51 тыс.руб.

Обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах представлено в «Отчете о движении денежных средств» - далее ОДДС. В отчете раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

8. **Расходы по займам и кредитам**

Общество осуществляет деятельность за счет собственных средств, в связи с чем заемными средствами не пользуется.

9. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 405 тыс. руб. из них:
-перед персоналом по оплате труда -0 тыс. руб.,
-перед внебюджетными фондами -16 тыс. руб.,
- уплате налогов и сборов – 214 тыс. руб.,
-прочие кредиторы - 175 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составляет 1 864 тыс. руб. из них:
-перед персоналом по оплате труда -0 тыс. руб.,
-перед внебюджетными фондами -0 тыс. руб.,
- уплате налогов и сборов – 445 тыс. руб.,
-прочие кредиторы -1 419 тыс. руб.

10.Капитал Общества

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Добавочный капитал отсутствует. Нераспределенная прибыль составляет на 31.12.2025г.- 642 574 тыс. руб., на 31.12.2024г – 649211 тыс. руб., В 2025 года дивиденды не выплачивались.

На 31 декабря 2025 г. стоимость чистых активов организации составляет 642 584 тысяч рублей.

11. Доходы и расходы

Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории города Тюмени и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н в редакции от 08.11.2010 г.

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности – оказания услуг СТО;
- ✓ прочие доходы.

Выручка, полученная в результате выполнения работ, составила 12 176 тыс. руб.

- ➢ 90.02.1 «Себестоимость» - 6 290 тыс. руб.:
- ➢ 90.07.1 «Коммерческие расходы» - 12 046 тыс.руб.

Итого: 18 336 тыс.руб.

Состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимости) по элементам затрат (расшифровка суммы строк 2210+2220) представлен в таблице:

Таблица– Расшифровка расходов, отраженных по строкам 2120 «Себестоимость», 2210 «Коммерческие расходы», по элементам затрат

Элементы затрат	Сумма за 2024г, тыс.руб.	Сумма за 2025г, тыс.руб
Материальные расходы	55 396	6 193
Расходы на оплату труда	22 254	10 975
Страховые взносы	4 098	2 826
затраты на аренду	11 640	0
Прочие расходы	7 161	917
Итого	**100 549**	**18 336**

Таблица - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	Сумма за 2024г, тыс.руб.	Сумма за 2025г, тыс.руб
Расходы на услуги банка	944	71
Прочие расходы	15	567
Итого	**959**	**638**

В составе прочих доходов в размере 217 т.р. отражены:

-Списание кредиторской задолженности – 95тыс.руб.

- Доход от реализация ОС – 122 тыс.руб.

Операции по реализации основных средств являются однородными операциями по прочим доходам и расходам отражены свернуто.

Чистая прибыль Общества за 2024 год – 46 821 тыс.рублей, за отчетный период – получен убыток в размере 6637 тыс.рублей.

В отчетном 2025 году произошло значительное снижение выручки в результате сокращения деятельности по услугам СТО, так за период деятельности с 01.01.2025г по 31.12.2025г торговая выручка составила 12 176 тыс.руб, что ниже на 136 638 тыс.рублей по сравнению с аналогичным периодом 2024 года.

12. УСН

УСН за 2025 год составил 132 тыс. руб., организация применяет объект налогообложения «доходы минус расходы».

13. Информация о связанных сторонах

Полномочия единоличного исполнительного органа в сфере кадровой политики и руководства персоналом, юридической сферы, сфере экономической безопасности, в сфере информационных технологий и компьютерной безопасности, сфере бухгалтерского учета и финансовой дисциплины исполняет ООО «УК «Дина».

Наименование связанной стороны	**Характер отношений**	**Операции в течение периода**
Директор, действующий на основании доверенности №1/24-9С от 01.01.24 Колчанов И.М.	лицо, осуществляющее общее руководство по текущим вопросам	Начислялись и выплачивались краткосрочные вознаграждения (заработная плата в соответствии с условиями трудового договора)
ООО "Управляющая компания " ДИНА" ИНН	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Хозяйственные операции не осуществлялись
Единственный участник Общества, бенефициарный владелец Михайлов Иван Владимирович	Участник, лицо, которое имеет право распоряжаться 100 % голосов, приходящихся на уставный капитал ООО «Авто-Дина сервис»	хозяйственные операции не осуществлялись
ООО "Отрада" ООО "БЛАГОДАТЬ" ООО "РЫНОК" ООО "Запсибавтотехсервис" ООО "Дина-Моторс" ООО "Управляющая компания "ДИНА" ООО "ПРЕМИУМ-ДИНА" ООО «Автопартнер-Тюмень» ООО «Рестарт», ООО "Дина-Автотрейд" ,ООО «Рестарт П», ООО "Эко-Рынок", ООО «Дина-Моторс сервис»	Организация, в которой участник Общества **ООО «Авто-Дина сервис» Михайлов Иван Владимирович** также является участником другого Общества, таким образом, контролируется деятельность одним и тем же лицом	Хозяйственные операции не осуществлялись
ООО «Дина-Автотрейд сервис»		-Займы выданные - дебиторская задолженность на конец года 18 400 тыс.руб
ООО "Дина Плюс"		- Оказание услуг сервиса (оборот 191 тыс руб.) задолженность на конец отсутствует
ООО «Авто-Дина»		- Оказание услуг сервиса (оборот 1027 тыс руб.) задолженность на конец отсутствует -Договор поставки зч - задолженность на конец года 142 674 тыс.руб -Займы выданные – дебиторская задолженность на конец года 451 850 тыс.руб

ООО «Сервис Дина Плюс»		- Оказание услуг сервиса (оборот 493 тыс руб.) задолженность на конец отсутствует
ООО «АБВ Лизинг»		Займы выданные оборот 1800тыс.руб - задолженность на конец года 0 тыс.руб
ООО «Дина»		-Займы выданные - дебиторская задолженность на конец года 29 000 тыс.руб

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое прямо владеет ООО «Авто-Дина сервис» и контролирует его действия, – Михайлов Иван Владимирович, гражданин России. В отчетном периоде вознаграждения Михайлову Ивану Владимировичу не выплачивались.

Взаимоотношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями РСБУ. Мы сообщили вам информацию о связанных сторонах Общества, а также обо всех известных нам взаимоотношениях и операциях со связанными сторонами

Общий фонд оплаты труда в ООО «Авто-Дина сервис» за 2025г. составляет 10 975 тыс.руб., в том числе фонд оплаты труда административно-управленческого персонала, (включая премии)- 758 тыс.руб. Сумма платежей во внебюджетные фонды– 2 397 тыс. руб.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Величину возможных поступлений денежных средств (оттока) оценить невозможно.

Наименование	Раскрытие
Метод амортизации	линейный
Резерв на оплату отпусков и вознаграждений по итогам за год	создавался
Резерв по сомнительным долгам	Не создавался в связи с отсутствием просроченной, сомнительной задолженности
Резерв на гарантийный ремонт	Не создавался в связи с тем, что нет обязанности по проведению такого вида работ
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	Не создавался в связи с тем, что отсутствуют запасы, требующие обесценения, стоимость запасных частей на рынке только увеличивается
Резерв под обесценение финансовых вложений	Не создавался, не требуется

По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Обществом начислено краткосрочное оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков:

№ счета	Название	Сумма, тыс.руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
	Строка 1540 «Оценочные обязательства», в том числе:	42	1 962
	На оплату предстоящих отпусков	32	1 706
	На оплату страховых взносов	10	256

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

В 2025 году Общество не предоставляло гарантий и поручительств в пользу третьих лиц.

15. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Исправления существенных ошибок в 2025 году не было.

16. Информация о рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курса валют, и как следствие - цен на товары, работы, услуги.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам

Страновые и региональные риски связаны с наложением санкций на импорт продукции и закрытием заводов, производящих товары, с иностранным участием, нарушением логистических цепочек в связи с началом СВО 24.02.2022г.

Основным поставщиком ООО «Авто-Дина сервис» является ООО «Авто-Дина», сервисный партнер марки автомобилей Фольксваген. Из-за введенных санкций со стороны недружественных стран у основного поставщика не стало возможности поставлять запчасти в необходимом объеме и ассортименте.

Однако, в 2023-2024г. ООО «Авто-Дина» удалось наладить поставки необходимых запасных частей с различными поставщиками для автомобилей марки Volkswagen: ООО «Автопитер», ООО «Автостэлс», ООО «Ром», ООО «Гринлайт», что позволило заменить недостающие оригинальные запасные части.

Сложность состоит в:

- снижении платежеспособности населения (предпочтение отдается СТО гаражного типа в целях экономии)
- сокращении в обороте автомобилей марки VW, замещение китайским автопромом.

Для избежание возможных рисков в компании предусмотрен ряд мероприятий:

-заключены договоры с новыми поставщиками на территории РФ;

-привлечение клиентов-физических лиц акциями;

-отсутствуют кредитные и залоговые обязательства;

17. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

В 2022-2023гг. после введения нескольких пакетов антироссийских санкций Великобританией, ЕС, США и другими странами, десятки зарубежных компаний приостановили деятельность в России и поставки в страну автомобилей и запасных частей к ним.

Основным поставщиком запасных частей была компания ООО «Авто-Дина», после введения санкций поставщику удалось найти альтернативных источники поставок, однако нам пришлось сократить деятельность по основному виду ОКВЭД - по ремонту и техническому обслуживанию легковых автомобилей в связи с падением спроса на ремонт импортных автомобилей из Европы, а также высокой конкуренции услуг СТО.

В отчетном году не было изменения условий расчетов, которые могут привести к ухудшению финансового положения аудируемого лица.

Отсутствуют иные косвенные и формальные признаки банкротства.

Однако, имеются события, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты (после 31.12.2025г):

Чистая прибыль Общества за 2024 год – 46 821 тыс.рублей, за отчетный период – получен убыток в размере 6637 тыс.рублей.

В отчетном 2025 году произошло значительное снижение выручки в результате сокращения деятельности по услугам СТО, так за период деятельности с 01.01.2025г по 31.12.2025г торговая выручка составила 12 176 тыс.руб, что ниже на 136 638 тыс.рублей по сравнению с аналогичным периодом 2024 года.

С марта 2026 года мы не осуществляли коммерческой деятельности, не получали доход.

Общество провело сокращение штатов в связи с отсутствием коммерческой деятельности.

В обозримом будущем Общество планирует добровольно прекратить деятельность по основному виду деятельности: по ремонту и техническому обслуживанию легковых автомобилей в связи с падением спроса на ремонт импортных автомобилей из Европы, а также высокой конкуренции услуг СТО.

Руководство ООО «Авто-Дина сервис» имеет намерения в обозримом будущем прекратить деятельность путем реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу – ООО «Авто-Дине» ИНН7202127482. Участником пока не принято официальное решение, подлежащее публикации, но рассматриваются план реорганизации.

Информация обо всех известных нам фактических или возможных судебных разбирательствах и исках, влияние которых должно учитываться при составлении бухгалтерской отчетности, фактические и возможные последствия этих исков, были соответствующим образом учтены и раскрыты в соответствии с РСБУ.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, способные существенным образом повлиять на его способность продолжать свою деятельность непрерывно, а также судебные разбирательства, требующие отражения информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

У нас отсутствует информация о случаях несоблюдения законов и нормативных актов, влияние которых может быть рассмотрено при подготовке финансовой отчетности

18.Прочая информация

Общество в отчетном 2025 году средств государственной помощи в виде грантов и субсидий, иных целевых средств, не получало. В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025году организация не имела.

На конец отчетного периода 31.12.2025 Общество не имеет задолженности по налогам и сборам, на момент составления бухгалтерской отчетности сальдо ЕНС составляло 268 тыс. рублей.

Организация планирует в отчетном 2026 году проведение реорганизации путем присоединения к другому юридическому лицу.

Аудит за год, предшествующий отчетному, проводился компанией ООО «ТАЦ» ИНН 7203504454, мнение немодифицированное.

Директор _____ (Колчанов И.М.)

30.04.2026г. МП