

Общество с ограниченной ответственностью

«Авто-тур»

426011, УР, г.Ижевск, ул.Холмогорова, 3
ИНН/КПП 1831147766 /183101001
р/с 40702810168000093444 в Удмуртском
отделении №8618 ПАО СБЕРБАНК РФ, к/с
30101810400000000601, БИК 049401601

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Авто-тур» за 2025 год

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Авто-тур», именуемое в дальнейшем Общество, зарегистрировано 23.05.2011, ОГРН 1111831008035.

Общество строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации. Общество является коммерческой организацией, целями которой являются ведение финансовой деятельности, извлечение прибыли. Срок деятельности Общества не ограничен.

Юридический адрес: 426076, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3.

Фактический адрес: 426076, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3.

Уставный капитал Общества состоит из доли одного участника - ЛФ "МП-ИНВЕСТ" и составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Предметом деятельности Общества является:

- ✓ Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- ✓ Иные виды хозяйственной деятельности, не запрещённые законодательством РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.

Списочного состава сотрудников нет, за 2025 год сотрудниками являлись 2 внешних совместителя. Фонд оплаты труда за отчётный период составил 627 тысяч рублей.

Директор Общества: Иудов Антон Юрьевич.

Главный бухгалтер: Хлыбова Елена Геннадьевна.

2. Информация об учётной политике

При ведении бухгалтерского учёта и составлении бухгалтерской отчётности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, утверждёнными Федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими положениями по бухгалтерскому учёту и отчётности в Российской Федерации.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. В бухгалтерской отчётности стоимость запасов отражается за минусом резерва под их обесценение. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится методом ФИФО.

Начисление амортизации объектов ОС стоимостью более 100 000 рублей за единицу и НМА производится линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования. Затраты на создание активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.5 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не выше 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены, контроль за их движением и сохранностью осуществляется за балансом на счёте МЦ04. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учёту, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия этого объекта либо списания с бухгалтерского учёта.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которые не превышают 100 000,00 рублей. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов ведётся за балансом на счёте 013.

Управленческие расходы, учитываемые на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчётного периода, в котором возникли (списываются со счёта 26 в дебет счёта 90, субсчёт 90.08.1).

Общество не признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работников в соответствии с ПБУ 8/2010.

Суммы начисленных процентов по предоставленным Обществом займам отражаются обособленно от основной суммы займа на счёте 76.09 «Прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами». В бухгалтерской отчётности сумма начисленных процентов отражается в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

Положение по бухгалтерскому учёту ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

При оценке существенности ошибки существенной признается сумма в размере не менее чем 10 % от статьи бухгалтерской отчётности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчётности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. В целях детализации статей отчётности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 30% и более от показателя статьи.

3. Основные показатели деятельности организации

1. Бухгалтерский баланс

Валюта баланса за 2025 год составила 48 534 тыс руб. По сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 1,4 %.

Размер основных средств на конец отчётного периода составляет 543 тыс руб, это 1,1 % валюты баланса.

Первоначальная стоимость основных средств, сумма начисленной амортизации и движение (поступление, выбытие) по основным группам основных средств представлены в таблице 3.1 к бухгалтерскому балансу.

Размер запасов составляет 9 874 тыс руб., это 20,3 % валюты баланса. В составе запасов отражена стоимость земельного участка.

Размер дебиторской задолженности 37 946 тыс руб, это 78,2% валюты баланса. Вся задолженность состоит из прочей дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Денежные средства на 31.12.2025 составили 171 тыс руб. Все имеющиеся денежные средства являются доступными для использования.

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс руб, полностью оплачен, изменения в 2025 году не вносились.

В отчётном периоде добавочный капитал не формировался, на 31.12.2025 остался без изменений и составил 27 396 тыс руб.

Убыток по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составил 715 тыс руб.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 составила 6 113 тыс руб. В состав кредиторской задолженности входят расчёты по налогам и взносам, расчёты с

персоналом по оплате труда, расчёты с прочими кредиторами. Движение кредиторской задолженности по видам задолженности представлено в таблице 3.2.

Таблица 3.1, тыс руб

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учёта доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г	12 235	11 001	-	-	-	691	-	-	12 235	11 692
	5210	за 2024г	12 235	10 157	-	-	-	844	-	-	12 235	11 001
в том числе:												
Здания	5220	за 2025г	1 015	433	-	-	-	39	-	-	1 015	472
	5230	за 2024г	1 015	405	-	-	-	28	-	-	1 015	433
Транспортные средства	5240	за 2025г	11 220	10 568	-	-	-	652	-	-	11 220	11 220
	5250	за 2024 г	11 220	9 752	-	-	-	816	-	-	11 220	10 568

Таблица 3.2, тыс руб

Наличие и движение кредиторской задолженности и заёмных средств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	6 112	1 395	-	1 394	-	6 113
	5580	за 2024г.	6 123	1 394	-	1 405	-	6 112
в том числе: расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
расчёты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	94	915	-	914	-	95
	5583	за 2024г.	105	914	-	925	-	94
прочая	5566	за 2025г.	6 018	480	-	480	-	6 018
	5586	за 2024г.	6 018	480	-	480	-	6 018

2. Отчёт о финансовых результатах

Выручка ООО «Чистый город» в 2025 году составила 1 205 тыс руб.

Себестоимость аренды составила 885 тыс руб. Наиболее существенные статьи расходов в составе себестоимости услуг по аренде представлены в таблице 3.3

Таблица 3.3, тыс руб

Себестоимость услуг по аренде

Наименование статьи затрат	Сумма
Амортизация ОС	692
Налоги и сборы	142
Текущее содержание ОС	42
Страхование	9

Управленческие расходы Общества в 2025 году составили 872 тыс руб:

Таблица 3.4, тыс руб

Управленческие расходы

Наименование статьи затрат	Сумма
Оплата труда	627
Налоги и сборы	179
Обслуживание ККТ	30
Приобретение компьютерных лицензий	31
Услуги нотариуса	5

Прочие расходы учтены в сумме 124 тыс руб. Это расходы на банковские услуги.

4. Информация об ошибках

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности», утверждённого приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, Обществом в 2025 году не было выявлено существенных ошибок за предшествующие периоды.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

По мнению руководства, на отчётную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении которых в будущем существует неопределённость, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, не имеется.

6. Затраты на освоение природных ресурсов

В отчётном периоде Общество не осуществляло затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

7. Информация о связанных сторонах

В отчётном периоде Общество не осуществляло операции с аффилированными лицами.

8. События после отчётной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на дебиторскую, кредиторскую задолженность, на финансовые вложения, произошедшие в промежутке между отчётной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчётности, в Обществе отсутствовали.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчётность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчётного года и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

Директор

Иудов А.Ю.

Главный бухгалтер

Хлыбова Е.Г.