

ООО «СААРИ» (малое предприятие)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «СААРИ» осуществляет деятельность по перевозке грузов автомобильным транспортом. Среднесписочная численность — 28 человек.

Учетная политика утверждена приказом №1 от 01.01.2025: метод начисления, ОС амортизируются линейным способом, лимит признания ОС — 100 000 руб.

2. Основные средства (ОС) — автопарк, офисное помещение, оборудование

Таблица 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (тыс. руб.)

Комментарий: В 2025 г. Приобретено два прицепа ТОНАР в лизинг, лизинговая компания ООО «Каркаде», выкуплено из лизинга 10 транспортных средств, в том числе 9 – досрочно, продано 3 прицепа (щеповозы)

3. Материальные запасы - Запасы включают в себя остатки на 10 счете (Запасные части к а/м и ГСМ) и остатки на 41 сч. (ЩПС, песок, Щебень)

Таблица 2. ЗАПАСЫ (тыс. руб.)

Комментарий: В 2025 году продано две квартиры, учитываемые на счете 41

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность – 21620 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками - 11029 тыс.руб., (Резерв по сомнительным долгам 1289 тыс.руб), расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6246 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам - 78 тыс.руб., сальдо по ЕНС - 155 тыс.руб., расчеты с персоналом по прочим операциям – 2114 тыс.руб., (выдан процентный займ директору организации)

Комментарий: Просроченная задолженность (100 тыс. руб.) — сомнительный долг, на который создается резерв.

5. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства 14903 тыс.руб до 31.12.2029, 5000 тыс.руб до 20.12.2028

6. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства 14 тыс.руб – проценты по займу

7. Кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками и подрядчиками –25928 тыс.руб., расчеты с покупателями и заказчиками - 7 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам - 1818 тыс.руб., расчеты по НДС не отраженные в ЕНС – 3123 тыс.руб., расчеты по социальному страхованию – 280 тыс.руб., расчеты с персоналом по оплате труда – 261 тыс.руб., расчеты с прочими дебиторами и кредиторами - 5166 тыс.руб., обязательства по договорам лизинга – 7170 тыс.руб.

Таблица 1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	слысано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	103 146	(78 898)	-	19 072	(7 310)	-	148 131	-	-	(95 006)
	За 2024 г.	81 126	(58 296)	4 315	10 791	(8 286)	-	103 146	-	-	(78 898)
в том числе:											
	Здания	4 438	(516)	-	-	(148)	-	4 438	-	-	(664)
Здания в Жилой дом № 11 Девялника 5	За 2024 г.	4 438	(369)	-	-	(148)	-	4 438	-	-	(516)
Сооружения	За 2025 г.	1 829	(40)	-	-	(162)	-	1 829	-	-	(202)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 241	(9 336)	1 829	-	(40)	-	14 241	-	-	(40)
Офисное оборудование	За 2024 г.	7 286	(4 919)	2 140	2 092	(688)	-	14 241	-	-	(10 860)
Транспортные средства	За 2024 г.	82 639	(69 005)	-	-	-	-	14 241	-	-	(9 336)
	За 2025 г.	69 402	(53 008)	346	19 072	(5 477)	-	127 623	-	-	(83 280)
	За 2024 г.	69 402	(53 008)	346	8 699	(7 410)	-	82 639	-	-	(69 005)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	слысано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	75 323	(20 611)	6 484	(3 000)	(9 373)	-	14 674	-	-	(2 114)
	За 2024 г.	82 302	(27 083)	21 985	(11)	(16 635)	-	75 323	-	-	(20 611)
в том числе:											
	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	6 985	(4 220)	-	-	(1 601)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	75 323	(20 611)	6 484	(3 000)	(9 373)	-	14 674	-	-	(2 114)
	За 2024 г.	75 316	(22 862)	21 985	(11)	(15 034)	-	75 323	-	-	(20 611)

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 765	-	-	(3 765)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 300	-	-	(26 300)	-	-	-	-
в том числе:											
	Транспортные средства	-	-	3 765	-	-	(3 765)	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	21 985	-	-	(21 985)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	6 790	-	4 315	-	(6 790)	(4 315)	-	-	-	-
в том числе:											
Жилая квартира в комплексе "САМПО" Оборонная д.9, кв.27	За 2025 г.	6 790	-	10 780	-	(3 990)	-	6 790	-	-	-
Жилая квартира в комплексе "САМПО" Оборонная д.11, кв.253	За 2024 г.	-	-	6 790	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	13 223	-	123 409	-	(129 968)	-	X	6 665	-
	За 2024 г.	8 973	-	94 012	-	(89 762)	-	X	13 223	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 266	-	45 286	-	(17)	-	(48 100)	3 435	-
	За 2024 г.	7 096	-	37 747	-	-	-	(38 577)	6 266	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 957	-	8 548	-	(11 287)	-	(988)	3 230	-
	За 2024 г.	1 877	-	5 144	-	(23)	-	(41)	6 957	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	69 576	-	(118 664)	-	49 088	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 121	-	(89 739)	-	38 618	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор _____ Марков А.Ю.

Главный бухгалтер _____ Герасимова Т.А.

19.02.2026

