

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "АвтоСР" (ООО "АвтоСР")

ИНН 5190024278, КПП 519001001, ОГРН 1135190009426

Адрес: 183052, Мурманская область, г. Мурманск, Автопарковый проезд, дом 7.

1. Общая информация об организации

ООО «АвтоСР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта.

3. Учетная политика

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации";

- не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности.

Учет доходов для налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы - 1С: Предприятие;

С января 2025 по декабрь 2025 года применялась система налогообложения - УСН (доходы минус расходы).

На основании Решения о реорганизации № 13 от 10.11.2025 г. и Договора о присоединении от 10.11.2025 г. в ООО «АвтоСР» начата процедура реорганизации юридического лица в форме присоединении к другому юридическому лицу.

В связи с процедурой реорганизации поясняем следующие изменения в показателях бухгалтерской и финансовой отчетности.

4. Материальные внеоборотные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В строке 1150 бухгалтерского баланса за 2025 год отражено Сальдо на конец периода по дебету счета 01 минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.

Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость, (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Транспортные средства	15 135	14 762	373

Уменьшение основных средств в 2025 году связано с передачей части объектов основных средств правопреемнику по акту приема-передачи на основании Договора о присоединении от 10.11.2025 г.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Расшифровка строки 1210

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
"Прочие материалы"	10.06	2
"Инвентарь и хозяйственные принадлежности"	10.09	3
"Специальная оснастка и специальная одежда"	10.10	12
	Итого	17

7. Финансовые и другие оборотные активы

Расшифровка строки 1240

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		всего
1	2	3
Прочие поставщики	60.02	23
ООО "СПЕЦИАЛЬНЫЕ РАБОТЫ"	62.01	10 962
Налог при упрощенной системе налогообложения	68.12	83
Единый налоговый счет	68.90	22
Карпов Дмитрий Игоревич	73.01	399
Татарчук Максим Алексеевич	76.09	302
ООО "РТИТС"	76.09	10
ООО "СПЕЦИАЛЬНЫЕ РАБОТЫ" (переданные ОС по Договору о присоединении)	76.09	6 903
САО "ВСК" страхование (ОСАГО, ДМС)	76.01.9	120
	Итого	18 824

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Юнгина Л.А. доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Балансовая стоимость на 31.12.2025, (тыс. руб.)
		всего
1	2	3
ООО "СТС - ТЕХНО"	60.01	26
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01	78
Транспортный налог	68.07	48
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	259
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	499
	Итого	910

10. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 14 036 тысяч рублей. Снижение объема выручки за 2025 год, обусловлено значительным сокращением числа заявок на оказание услуг по аренде транспортных средств.

11. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Увеличение расходов по основным видам деятельности в отчетном периоде обусловлено совокупностью нескольких ключевых факторов. В первую очередь, это связано с увеличением фонда оплаты труда и, как следствие, ростом отчислений страховых взносов. Дополнительным значимым фактором увеличения затрат стало увеличение и удорожание материальных расходов.

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г. (тыс. руб.)	
Себестоимость продаж	(21 261)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(4 842)
Итого по обобщенной группе показателей:	(26 103)

12. Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы (2340) - за 2025 г. (тыс. руб.)	
Проценты к получению	48
Реализация иного имущества (продажа лома и отходов после утилизации ОС)	20
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний.	20
Итого по обобщенной группе показателей:	88

13. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы (2350) - за 2025 г. (тыс. руб.)	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов (Списание основных средств)	(2)
Иная операционная деятельность (Услуги банка)	(19)
Списании дебиторской задолженности (ООО «СВП» в связи с исключением из ЕГРЮЛ)	(6120)
Материальная помощь сотрудникам	(63)
Гос. пошлина Транспортное средство для перевозки опасных грузов 5796V1 (рег. знак В469РН51)	(3)
Пени по налогам и сборам	(1)
Итого по группе показателей:	(6 208)

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Федотов Виталий Викторович (Решение о продлении полномочий № 12 от 01.09.2025 г.).

Главный бухгалтер — Войтович Елена Александровна.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «АвтоСР»

Главный бухгалтер ООО «АвтоСР»



В.В. Федотов

Е.А. Войтович