

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПРАЙМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АВТОПРАЙМ».

1.2. Юридический адрес – 196642, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПЕТРО-СЛАВЯНКА П, СОФИЙСКАЯ УЛ, ДОМ 125, КОРПУС 5, ПОМЕЩ. АП-1

1.3. Дата государственной регистрации – 31.08.2009г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 23 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человека
Логистический отдел	19 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

Мелкумян Сергей Виталикович с долей 100 процентов.

1.6. Основной вид деятельности – деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Генеральный директор Общества: С.В. Мелкумян (приказ № 5 от 11.12.2024г.).
Главный бухгалтер Общества: С.Н. Дмитриева (приказ № 85 от 02.06.2016г.).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляется бухгалтером.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 03/2025 от 19.02.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов ОС.

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
На 31.12.2023 г.	56003	41862	14142
На 31.12.2024 г.	56003	46495	9508
На 31.12.2025 г.	27039	22105	4934

6. Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы.

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА не числится ни одного объекта. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

7. Запасы.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается. При отпуске материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Материалы	3867	18544	21372	1040
Всего	3867	18544	21372	1040

8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

9. Информация о финансовых и других оборотных активах

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	26 702	20 082
Авансы, выданные поставщикам	413	352
Сальдо по ЕНС	3	56

10. Обязательства. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	12	172
Задолженность по налогам и страховым взносам	563	956
Задолженность перед персоналом	-	523
Обязательства по договорам лизинга	-	441

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1146	426
Затраты на оплату труда с отчислениями на социальные нужды	19218	35182
Транспортный налог	243	297
Прочие затраты	776	5003
Итого по элементам	21383	40908
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21383	40908

12. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	Расхождения не выявлены
Запасы	30.12.2025	Расхождения не выявлены
Банковские счета	30.12.2025	Расхождения не выявлены
Расчеты с контрагентами	30.12.2025	Расхождения не выявлены

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 49 808 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с сокращением автопарка вследствие старения и списания автомобилей, и сложностью обновления в связи с труднодоступностью кредитования бизнеса (высокие процентные ставки ЦБ).

14. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

15. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «АВТОПРАЙМ» в обозримом периоде будет не существенным.

Дата составления текстовых пояснений 02 марта 2026 года.

Генеральный директор

Мелкумян С.В.

