

Общество с ограниченной ответственностью "КОМТРАНССЕРВИС"
(ООО "КОМТРАНССЕРВИС")
ИНН: 5257177560, ОГРН: 1175275080200,
адрес: 603108, Нижний Новгород г, Электровозная ул, дом № 7А, помещение 10

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 45.20 – Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Деятельность по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Учет материально-производственных запасов

При принятии к учету признаются материально-производственными запасами:

- активы, со сроком использования более 12 месяцев, удовлетворяющие критериям, указанным в ПБУ 6/2020, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей;
- специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты независимо от стоимости и срока полезного использования;
- специальный инструмент и специальные приспособления в виде сменного оборудования, не удовлетворяющие критериям признания основных средств.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются

фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. (ФСБУ 5/2019)

При реализации или прочем выбытии устанавливается следующий способ списания их стоимости:

- запасы оцениваются по ФИФО

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по расчетам за отгруженную продукцию, товары, работы и услуги учитывается на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам учитывается на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Списание просроченной дебиторской задолженности производится по истечении 3-х лет на основании приказа руководителя предприятия.

Кредиторская задолженность по расчетам за полученные материалы, товары, работы и услуги учитывается на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Кредиторская задолженность по авансам полученным за отгруженную продукцию, работы, услуги, учитывается на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Списание просроченной кредиторской задолженности производится по истечении 3-х лет на основании приказа руководителя организации.

Суммы списанной дебиторской и кредиторской задолженности, относятся на финансовые результаты, как прочие доходы и расходы.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

3. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности

Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.202 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

| N п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|--------|------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Сорокин Дмитрий Вячеславович | 5 000 | 50 | 5 000 | 50 |
| 2. | Шибеева Екатерина Павловна | 5 000 | 50 | 5 000 | 50 |
| Итого: | | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |

Информация по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности организации
Отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности
Прекращаемой деятельности в 2025 г. нет.

Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Сорокин Д.В.