

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

Общество с ограниченной ответственностью «РусАвтоСнаб»

(ООО ««РусАвтоСнаб»»)

ИНН 5034045168 , КПП 503401001, ОГРН 1125034003423

Адрес: 142664, область Московская, город Орехово-Зуево, деревня Кабаново (Горское с/п), 89 "В"

1. Общая информация об организации

ООО «РУСАВТОСНАБ» 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.

1.1. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Оцабрика Антонина Васильевна (Решение № 1 от 29.11.2016г, бессрочно).

Главный бухгалтер — Оцабрика Антонина Васильевна.

1.2. 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.

1.3. 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

код ОКВЭДА 52.29 – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

код ОКВЭДА 49.4 – Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;

код ОКВЭДА 52.21 – Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раскрытие отдельных показателей в Бухгалтерском балансе

4. Основные средства

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.

Таблица наличия и движения ОС за отчетный период

(тыс. руб.)

Наименование вида ОС	Первоначальная ст-ть	Накопленная амортизация	Поступление	Выбытие
Здания				
Транспортные средства	8126	3578	24720	1196
Оборудование				

5. Аренда

По договору аренды № АП - 2/01 от 01.01.2016 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 142664, область Московская, город Орехово-Зуево, деревня Кабаново (Горское с/п), 89 "В"

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Таблица наличия и движения запасов за отчетный период

тыс. руб.

Наименование вида запасов	Данные на 31.12.2024	Поступление	Списание	Данные на 31.12.2025
Материалы	6431	12132	16738	1825
Товары				
Готовая продукция				

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024.

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчетные счета	327	5
Валютные счета		
Касса		
Специальные счета в банках		
Итого:		

8. Финансовые вложения

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Данные на 31.12.2024	Поступление	Списание	Данные на 31.12.2025
Долгосрочные		1500	1000	500
Краткосрочные				

9. Дебиторская задолженность

Таблица структуры дебиторской задолженности:

Наименование	Счет	31.12.2025	31.12.2024
Авансы поставщикам за работы, услуги	60.02	4628	3960
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	17117	28957
Расчеты по налогам и сборам	68,69	606	1033
Расчеты с работниками организации	70,71,73		
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.05, 76.09	7	7
Итого:		22358	33957

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50000 рублей и оплачен полностью

Единственным участником Общества является Оцабрика Антонина Васильевна, доля участия — 100 процентов.

11. Кредиты и займы

Общество ведет свою операционную деятельность с привлечением заемных средств.

Расшифровка долгосрочных заемных средств

(тыс. руб.)

Дата и номер договора	Сумма по договору	Срок погашения по договору	Проценты, начисленные в отчетном периоде	Остаток на 31.12.2025
Договор № 1 от 27.05.25	1500	31.12.2027		500
Договор № ____ от ____				
Договор № ____ от ____				
Договор № ____ от ____				
Итого	1500			500

12. Кредиторская задолженность

Таблица структуры кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование	Счет	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	44647	27848
Расчеты по авансам полученным	62.02	7101	7800
Расчеты с подотчетными лицами	71		
Расчеты по налогам и сборам	68, 69	913	3738
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.05, 76.09		
Итого:		52661	39386

Раскрытие отдельных показателей в Отчете о финансовых результатах

13. Доходы

Расшифровка выручки

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Реализация покупных товаров		
Реализация услуг	32017	16834
Прочая реализация		
Итого:	32017	16834

Расшифровка прочих доходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Курсовые разницы		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Прочие внереализационные доходы	1234	2503
Итого:	1234	2503

14. Расходы

Расшифровка расходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Заработная плата	12223	10819
Страховые взносы	2264	1033
Аренда помещений	1030	936
Амортизация основных средств	3578	274
Транспортные расходы. Доставка до складов		
Расходы на автотранспорт, транспортные и курьерские услуги	159	984
Услуги по продвижению продаж		
(Представительские, командировочные расходы)		

Малоценное оборудование и запасы, Материальные расходы	10915	
Оценочные обязательства и резервы		
Услуги брокера, СВХ, транспортные услуги		
Услуги банков по валютному контролю		
Прочие расходы	9775	
Итого	39944	14046

Расшифровка прочих расходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Отрицательные курсовые разницы		
Покупка/продажа иностранной валюты		
Расходы на услуги банков	287	114
Прочие внереализационные расходы	1335	150
Итого:	1622	264

Директор ООО РусАвтоСнаб _____ Оцабрика А.В.