

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТИМАВТО» за 2025 год

1. Общие сведения и учетная политика

Общество с ограниченной ответственностью «ТИМАВТО» (ИНН 7805818151) зарегистрировано по адресу: 198097, г. Санкт-Петербург, пр-кт Стачек, д. 66, литера А, помещение 7-Н, офис 28. Основным видом деятельности компании является: 49.41 «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Компания применяет упрощенные способы ведения учета, предусмотренные законодательством. Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 и применяется последовательно. Отчетность составлена в тысячах рублей и не подлежит обязательному аудиту. Отчетность утверждена единственным участником общества.

2. Анализ активов компании

В предоставленной форме балансе внеоборотные и оборотные активы за 2025 год отсутствуют. Основные средства и нематериальные активы и запасы на балансе не числятся. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 34 тыс. рублей, уменьшилась за год на 145 тыс. рублей, что связано с погашением контрагентами обязательств.

3. Анализ капитала и обязательств

В 2025 году произошли существенные изменения в структуре пассивов.

Капитал. Уставный капитал общества остается неизменным и составляет 10 тыс. рублей. Однако по итогам 2025 года компанией получен непокрытый убыток в размере 165 тыс. рублей (в 2024 году была нераспределенная прибыль 6 тыс. рублей). В результате совокупная величина капитала (раздел III баланса) стала отрицательной и составила минус 155 тыс. рублей. Это означает, что обязательства компании превышают ее активы, что требует особого внимания со стороны руководства и участников.

Долгосрочные обязательства. Ключевым событием отчетного периода стало привлечение долгосрочного займа. На 31 декабря 2025 года задолженность по долгосрочным заемным средствам составляет 85 тыс. рублей (для сравнения, на конец 2024 года она была 91 тыс. рублей). Этот заем стал основным источником финансирования деятельности в 2025 году.

Краткосрочные обязательства. Краткосрочная кредиторская задолженность (перед поставщиками, по налогам и сборам, по оплате труда) выросла до 104 тыс. рублей против 79 тыс. рублей годом ранее.

4. Анализ финансовых результатов

Отчет о финансовых результатах демонстрирует значительный рост выручки, который, к сожалению, сопровождался еще более сильным ростом расходов.

Выручка компании за 2025 год составила 1 318 тыс. рублей. Это почти в 51 раз выше показателя предыдущего года (26 тыс. рублей). Весь объем выручки получен от оказания услуг.

Однако себестоимость продаж также резко выросла и достигла 1 480 тыс. рублей против 616 тыс. рублей в 2024 году. Таким образом, себестоимость превысила выручку на 162 тыс. рублей, что и сформировало убыток от продаж.

Прочие расходы компании незначительны и составили всего 9 тыс. рублей за год. В итоге убыток до налогообложения зафиксирован на уровне 171 тыс. рублей. В связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли налог на прибыль в 2025 году не начислялся. Чистый убыток отчетного года полностью совпал с убытком до налогообложения и составил 171 тыс. рублей (в 2024 году была чистая прибыль 6 тыс. рублей).

5. Дополнительная информация

- Долгосрочный заем. Привлеченные в 2025 году долгосрочные заемные средства в сумме 85 тыс. рублей являются основным обязательством компании. Единственным участником общества является физическое лицо, операции с которым в отчетном периоде осуществлялись по займу.
- Чистые активы. В связи с полученным убытком стоимость чистых активов общества на 31 декабря 2025 года является отрицательной (минус 155 тыс. рублей). Данный факт подлежит контролю со участников общества в соответствии с законодательством об ООО.
- События после отчетной даты и связанные стороны. Существенных событий после 31 декабря 2025 года, влияющих на отчетность, не происходило.

Директор ООО «ТИМАВТО»

А.К. Тимофеев

12 марта 2026 г.

