Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности

ООО «САУРОН»

за 2025 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «САУРОН» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих стандартов бухгалтерского учета и Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация и сферы деятельности

1.1. Описание ООО "САУРОН"

Государственный регистрационный номер: 1222500001877
ИНН 2522004522, КПП 252201001

ФИРМЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ И МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

ООО "САУРОН" (Приморский край; ИНН 2522004522) зарегистрировано 02 февраля 2022 года регистрирующим органом Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю.
Уставный капитал Общества – 20 000 руб.
Организационно-правовая форма ООО «САУРОН» - Общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности ООО «САУРОН» - Частная собственность.
Численность работников – 22 человека.
Основной вид деятельности ООО «САУРОН» Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)

СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

ООО «САУРОН» не имеет представительств и подразделений.

ПРАВОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. Общество может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на место его нахождения. В печати может быть также указано фирменное наименование Общества на любом иностранном языке или языке народов Российской Федерации.

Общество вправе иметь штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему, а также зарегистрированный в установленном порядке товарный знак и другие средства визуальной идентификации.

Общество может иметь дочерние и зависимые общества с правами юридического лица на территории Российской Федерации и за пределами территории Российской Федерации.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- Деятельность автомобильного грузового транспорта
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- Предоставление услуг по перевозкам
- Деятельность по складированию и хранению
- Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом -
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта
- Транспортная обработка грузов
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
- Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

СВЕДЕНИЯ О РАЗРЕШИТЕЛЬНЫХ ДОКУМЕНТАХ ОБЩЕСТВА

Лицензий ООО «САУРОН» не имеет.

1.2. Информация о существенных событиях

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов, Обществом совершались.

1.3. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц на 31.12.2025г.

№ п/п	Доля (%)	Доля (руб.)	ФИО аффилированного лица	ИНН	Бенефициар	Дата наступления оснований
1	100,00%	20000,00	Селезнёв Виктор Валентинович	252200049195	является	28-01-2022

Дивиденды в 2025 году за 2024 год выплачивались в размере 2500 тыс. руб.
Основным управленческим персоналом в отчетном периоде являлся Генеральный директор общества – Селезнёв Виктор Валентинович, Размер вознаграждения основного управленческого персонала в отчетном периоде составил – 871 тыс. руб.

1.4. Динамика валовой прибыли за 2025 год в сравнении с 2024 годом.

Вид деятельности	Выручка (тыс.руб.)		Себестоимость (тыс.руб.)		Прибыль (тыс.руб)		Динамика прибыли
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	

Деятельность автомобильного грузового	27388	40962	28890	43226	-1502	-2264	-762

В 2025 году организацией получена прибыль от основной деятельности в размере 40962 тыс. руб. Выручка по сравнению с 2024 годом выросла на 13574 тыс. руб., себестоимость увеличилась на 14336 тыс. руб., что дало уменьшению валовой прибыли на -762 тыс. рублей.

1.5. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату ООО «САУРОН» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом от 30.12.2024 г. № б/н, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2.2. Основные изменения в учетной политике на 2025 год по сравнению с 2024 годом

Изменений нет.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе общества на 31 декабря 2025 года нет.

2.4. Основные средства

В фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств включаются:

- суммы, уплачиваемые согласно договора поставщику;

- суммы, уплачиваемые за информационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

- фактические затраты на доставку объектов основных средств и приведения их в состояние, пригодное для использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они были приняты, допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. В Обществе не применяется механизм ускоренной амортизации, не используются понижающие коэффициенты для расчета амортизации основных средств.

2.5. Материально-производственные запасы

В Обществе установлен метод оценки материально-производственных запасов по фактической стоимости на счете 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Фактическая стоимость использованных материально-производственных запасов определяется ежемесячно.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету.

2.7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода в Обществе нет.

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н

2.9. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

Расходов будущих периодов на 31 декабря 2025 года нет.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

С целью определения объектов калькулирования затраты на основное производство группируются в разрезе видов, выполняемых работ и услуг по

структурным подразделениям. Расходы на ремонт списываются на затраты в том месяце, когда произведен ремонт.

2.13. Порядок учета государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

2.14. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 г. нет обоснованных претензий к обществу.

2.15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты общество не имеет.

2.16.Изменения вступительного баланса на 1 января 2025 года

В 2025 году вступительное сальдо по счетам не корректировалось.

2.17.Обеспечение сопоставимости показателей отчета о прибылях и убытках.

В целях обеспечения сопоставимости показателей текущего года с прошлым отчетным периодом корректировка не производилась.

3. Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	на 31.12. 2024	на 31.12. 2025	Норматив (*)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,412	0,069	> 0.1
Коэффициент текущей ликвидности	1,57	1,55	> 1
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,721	0,681	> 0.1
Чистые активы	28701	24059	

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Задолженность дебиторская

Вид задолженности	Остаток на 31 декабря 2024 г	Остаток на 31 декабря 2025 г
1	2	3
ИТОГО:	**1875**	**2310**

4.2. Задолженность кредиторская

Вид задолженности	Остаток на 31 декабря 2024 г	Остаток на 31 декабря 2025 г

1	2	3
ИТОГО:	**174**	**193**

5. Условные факты хозяйственной деятельности

5.1 Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

5.2. Существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

5.3. Обеспечения обязательств полученные и выданные у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «САУРОН» **В.В.Селезнёв**

18 марта 2026 года