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

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХАВТОАЛЬЯНС» (ООО «ТЕХАВТОАЛЬЯНС»)

ИНН 2508149815, КПП 250801001, ОГРН 1242500018507

Адрес: 692906, Приморский край, г.о. Находкинский, г Находка, ул Береговая, дом 6, офис 4

1. Общая информация об организации

ООО «ТЕХАВТОАЛЬЯНС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации в ЕГРЮЛ и начала деятельности 30.07.2024. Численность 30 человек, в том числе административный персонал 9 чел..

Общество с 10.08.2024 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.

Зарегистрировано в качестве резидента свободного порта Владивосток 30.10.2024 г.(Соглашение №СПВ-2884/24 об осуществлении деятельности на территории свободного порта Владивосток от 30.10.2024).

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. Федеральные и отраслевые стандарты не применяются.

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.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41).

3. Учетная политика

Организация применяет Общую систему налогообложения.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Собственные основные средства отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы.

Нематериальные активы, в том числе созданные организацией, капитальные вложения в нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности отсутствуют.

3.3. 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.

Оценка материалов, отпущенных для производства (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

3.4. Аренда

По договорам аренды 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: г Находка, ул Береговая, дом 6, офис 4.

Предмет аренды-строительная техника по перечню согласно договорам аренды с собственниками.

3.5. Расходы по займам и кредитам.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам отсутствуют.

3.6.Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается

- выручка за услуги спецтехники, автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам на дату принятия и подписания заказчиком актов выполненных работ, оказанных услуг;

- выручка по договорам поставки на дату отгрузки покупателю товарно-материальных ценностей.

Остальные доходы являются прочими.

4. Расшифровка строки 1240 Финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Финансовые и другие оборотные активы, итого	*31 675*	*53 340*
Краткосрочное депозитное размещение средств	*2 270*	*3 204*
Прочие активы	*168*	*168*
Дебиторская задолженность	*29 237*	*49 779*
в том числе просроченная задолженность	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	*1 990*	*1 632*
расчеты с заказчиками	*27 059*	*48 115*
расчеты по налогам и сборам	*118*	*32*
прочая дебиторская задолженность	*70*	-

5. Расшифровка строки 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Краткосрочная кредиторская задолженность	44 402	50 372
в том числе просроченная задолженность	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	*42 219*	*48 009*
авансы полученные	*293*	*222*
расчеты по налогам и сборам	*615*	*1 343*
расчеты с персоналом по оплате труда	*1 275*	*764*
Прочая	-	*34*

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— долгосрочные финансовые вложения;

—средства индивидуализации, созданные собственными силами;

— просроченная задолженность.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и состоит из долей участников:

1. Лукашин Анатолий Викторович -25%,

2. Перадзе Джемал Мелитонович -25%,

3. Трухина Ольга Владимировна-25%,

4. Радивилов Даниил Владимирович-25%.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Понятовская Оксана Михайловна (Протокол № 1 учредительного собрания от 25 июля 2024 года, сроком на 5 (пять) лет).

Главный бухгалтер — Салмина Оксана Борисовна.

9. Финансовый результат

Выручка общества за отчетный период составила 141 094 тыс. руб., в том числе выручка по основному виду деятельности 141 094 тыс.руб.. В 2025 году получен доход в виде процентов от размещения краткосрочных онлайн-депозитов в сумме 709 тыс.руб., от реализации прочего имущества 64 тыс.руб.. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 84 тыс. руб. В отчетном году выплаты дивидендов участникам общества из не производились.

Генеральный директор ООО «ТЕХАВТОАЛЬЯНС» О.М.Понятовская

Главный бухгалтер ООО «ТЕХАВТОАЛЬЯНС» О.Б. Салмина