

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОКАМ59»

ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

1. Основные сведения

1. 1. Информация об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОКАМ59» (Сокращенное наименование: ООО «АВТОКАМ59») создано 14 августа 2024 года в соответствии с законодательством Российской Федерации. Регистрация осуществлена Межрайонной ИФНС № 17 по Пермскому краю (ОГРН 1245900013556).

ИНН/КПП: 5948073471 / 594801001.

Юридический адрес: 614036, Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, ул. Одоевского, д. 22, помещ. 1.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Зилёва Лариса Леонидовна. Обязанности главного бухгалтера возложены на руководителя Общества.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1. 2. Численность работающих.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 4 человек. Организация соответствует критериям микропредприятия, установленным Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

1. 3. Вид деятельности.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде — предоставление услуг по перевозкам грузов автомобильным транспортом (ОКВЭД 49.42), а также выполнение работ по техническому обслуживанию и ремонту транспортных средств, аренда спецтехники с водителем.

2. Информация об учетной политике

2. 1. Основы подготовки отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОКАМ59» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. Допущение непрерывности деятельности: Руководство исходит из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. 2. Применение упрощенных способов.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (налог отражается по данным декларации);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2. 3. Учетная политика. Нематериальные активы (НМА).

В соответствии с ФСБУ 14/2022, актив относится к объектам НМА, если его стоимость превышает лимит 100 000 руб. Если стоимость ниже, капитальные вложения отражаются в составе расходов периода завершения работ. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2. 4. Учетная политика. Основные средства (ОС).

Актив признается объектом ОС согласно ФСБУ 6/2020 при стоимости за единицу более 100 000 руб. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Проверка ОС и капвложений на обесценение не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

2. 5. Учетная политика. Запасы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов для управленческих нужд (канцелярия, офисные принадлежности). Стоимость таких запасов признается расходами периода. Резерв под обесценение запасов не создается. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости при списании
Топливо (ГСМ)	По средней себестоимости
Запасные части для автотранспорта	По средней себестоимости
Прочие материалы	По средней себестоимости

Незавершенное производство и готовая продукция (при наличии) отражаются по фактической себестоимости.

2. 6. Учетная политика. Доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто, если они относятся к аналогичным фактам хозяйственной жизни. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация об основных средствах и амортизации

Наименование объекта (группы) ОС	СПИ (мес.)	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Транспортные средства	60 - 84	0	Линейный
Оборудование и инструмент	36 - 60	0	Линейный

На 31.12.2025 балансовая стоимость ОС составляет 334 тыс. руб. (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации).

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Иная информация и анализ показателей

5. 1. Капитал организации.

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 15 000 руб., оплачен полностью.

5. 3. Бенефициарные владельцы.

Бенефициарным владельцем является физическое лицо — гражданин Российской Федерации (Зилёва Лариса Леонидовна). Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются в тексте настоящих пояснений в связи с отсутствием прямого согласия субъекта персональных данных на раскрытие для неограниченного круга лиц, однако информация хранится в соответствии с требованиями Федерального закона № 115-ФЗ.

5. 4. Динамика выручки и прибыли:

За 2025 год выручка составила 8 777 тыс. руб., что в 3,07 раза превышает показатель 2024 года (2 854 тыс. руб.). Данный рост обусловлен тем, что 2025 год является первым полным календарным годом функционирования Общества. Чистая прибыль за 2025 год составила 21 тыс. руб.

5. 5. Внеоборотные активы:

Стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 334 тыс. руб. (на начало года — 419 тыс. руб.). Снижение показателя на 85 тыс. руб. связано с плановым начислением амортизации основных средств.

5. 6.оборотные активы:

- Запасы: 351 тыс. руб. (рост с 8 тыс. руб.). Увеличение остатков связано с приобретением запасных частей и ГСМ для обеспечения бесперебойной работы.

- Дебиторская задолженность: 144 тыс. руб. (снижение с 200 тыс. руб.), что свидетельствует об эффективной работе по взысканию задолженности с контрагентов.

- Денежные средства: 40 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 0 руб.).

5. 7. Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 816 тыс. руб. (на начало года — 544 тыс. руб.). Задолженность является текущей, просроченных обязательств перед бюджетом и контрагентами не выявлено.

5. 8. Капитал и резервы:

Капитал Общества на конец отчетного периода составляет 53 тыс. руб., из которых 15 тыс. руб. — уставный капитал и 38 тыс. руб. — нераспределенная прибыль (включая 21 тыс. руб. за отчетный год).

6. Информация о рисках и событиях после отчетной даты

6. 1. Финансовые риски:

Деятельность Общества подвержена рыночным рискам в части изменения стоимости ГСМ и запчастей. Для минимизации рисков Общество проводит мониторинг цен и оптимизацию логистических маршрутов.

6. 2. Налоговые риски:

Налоговые обязательства за 2025 год отражены в сумме 24 тыс. руб. (текущий налог на прибыль). Общество оценивает налоговые риски как низкие.

6. 3. События после отчетной даты:

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Существенная неопределенность в отношении способности организации продолжать деятельность непрерывно отсутствует.

Генеральный директор ООО «АВТОКАМ59» _____ / Зилёва Л.Л. /