

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «КОМПАНИЯ АВТОФЛАГМАН»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «КОМПАНИЯ АВТОФЛАГМАН» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области 02.09.2014г.

Общество зарегистрировано по адресу 630088, г. Новосибирск, проезд Северный, 22. Дата государственной регистрации 2 сентября 2014 года, свидетельство о государственной регистрации серия 54 № 004899406.

ОГРН 1145476108227, ИНН 5403362108, КПП 540301001.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Система налогообложения – общая система налогообложения.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: подготовка строительной площадки (ОКВЭД 43.12).

Состав аффилированных лиц:

Дейс Иван Андреевич — учредитель и единоличный директор

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2019 № 7. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием рабочего Плана счетов. Приобретаемые запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Доходы организации учитываются по методу начисления. Выручка по предоставленным услугам определяется на дату выгрузки. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

При выбытии все группы материально-производственных запасов (кроме ГСМ) оцениваются по себестоимости каждой единицы. ГСМ – по методу ФИФО.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, группируемые с помощью дополнительных аналитических признаков в зависимости от степени признания в налоговом учете. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3. Показатели бухгалтерского баланса за 2025г.

				тыс. руб.
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Расхождение
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	-	831	
в том числе:				
Основные средства		-	831	-831
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-	82	
в том числе:				
Отложенные налоговые активы		-	82	
Запасы	1210	3 159	3 466	-307
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	172	19	
Финансовые и другие оборотные активы	1240	5 254	6 112	
в том числе:				
Дебиторская задолженность		5 045	5 890	-845
БАЛАНС	1600	8 585	10 510	
ПАССИВ				
Капитал	1300	7 237	8 775	
в том числе:				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 227	8 765	-1538
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	
Другие долгосрочные обязательства	1450	-	577	
в том числе:				
Отложенные налоговые обязательства		-	577	
Краткосрочные заемные средства	1510	500	-	500
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	848	1 158	
в том числе:				
Кредиторская задолженность		848	1 107	-259
Другие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
БАЛАНС	1700	8 585	10 510	

Основные средства в 2025г. полностью амортизированы, они стоят на учете, продолжают использоваться в основном виде деятельности организации и учитываются для целей бухгалтерского и налогового учета.

Отложенный налоговый актив на конец 2025г. составил 208,33 руб.

Основным видом деятельности организации является предоставление специальной техники для строительных площадок. Механический износ специальной техники при использовании повышается, в связи с чем необходимость её содержания и ремонта также увеличиваются. Для постоянной и бесперебойной работы спецтехники необходимо приобретение материально-производственных запасов, а именно запасных частей и горюче-смазочных материалов, остаток которых на 31.12.2025г. составляет сумму 3 126 000 руб. Ремонт спецтехники в 2025г. организация проводила самостоятельно, собственными силами.

Дебиторская задолженность по сравнению с 2024г. уменьшилась, основными факторами послужили:

- уровень предоплаты поставщикам за товарно-материальные ценности был снижен на сумму 151 723,64 руб.;
- уменьшение долга покупателей за предоставленное транспортное обслуживание; предприятия, за которыми числилась задолженность перед организацией начали её погашать. МУП «Энергия» г. Новосибирск, согласно решению суда, по исполнительному производству за период с августа по декабрь 2025г., имея задолженность перед Обществом в сумме 631 000 руб., погасил её на сумму 121 604,63 руб.

Уменьшению кредиторской задолженности способствовало:

- уменьшение задолженности перед поставщиками;
- численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 7 человек, на 31 декабря 2024 г. – 8 человек; сокращение штата связано в большей степени с уменьшением объемов работы, и как следствие уменьшение начисления и уплаты НДФЛ и страховых взносов.

Оценочные обязательства на оплату очередных отпусков и резерв по сомнительным долгам не формировались на 2025г.

4. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 составила 124 993,50 руб., это оплата труда за декабрь 2025 года, срок выплаты 15.01.2026. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 7 человек.

5. Прочая информация.

Основные риски предприятия вытекают из специфики работы. Цикличность деятельности ведет к ограничению сроков предоставления специальной техники. Резкие погодные изменения приводят к значительным финансовым и материальным затратам. Также механический износ техники и как следствие увеличение расходов на её ремонт. Одними из рисков являются: снижение цен на услуги спецтехники, увеличение цен на дизельное топливо, что в результате ведет к оттоку объемов работы и как следствие, к понижению уровня доходов. Договора на транспортное обслуживание заключаются, но долгосрочного сотрудничества нет, в основном разовое выполнение работ. Тарифы на услуги могут быть пересмотрены, например, в сторону уменьшения, но предприятие в связи с этим понесет финансовые и материальные убытки.

Деятельность организации, подвержена основным рискам, связанным с политическими, экономическими и социальными изменениями в стране.

Директор ООО «КОМПАНИЯ АВТОФЛАГМАН»



И. А. Дейс

20.03.2026г.