Общество с ограниченной ответственностью
« АВТОЛАБ-ЛОГИСТИК»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

I. Общие сведения 1

1. Информация об Обществе 1
2. Операционная среда Общества 1

II. Учетная политика 2

1. Основа составления 2
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 2
3. Задолженность покупателей и заказчиков 2
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 2
5. Расчеты по налогу на прибыль 3
6. Признание доходов 3
7. Признание расходов 3

III. Раскрытие существенных показателей 4

1. Запасы 4
2. Дебиторская задолженность 4
3. Финансовые вложения 4
4. Денежные средства 4
5. Уставный и добавочный капитал 4
6. Кредиторская задолженность 5
7. Налоги 5
8. Выручка от продаж 5
9. Расходы по обычным видам деятельности 5
10. Прочие доходы и прочие расходы 6
11. Связанные стороны 6
12. Оценочные обязательства и условные обязательства 6
13. События после отчетной даты 7
14. Финансовые и правовые риски 7

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОЛАБ-ЛОГИСТИК» (далее «Общество») образовано в 2025 году и занимается основным видом деятельности ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 чел.

Общество зарегистрировано по адресу: Липецкая обл, г Грязи, ул Хлебозаводская, стр. 681, офис 2.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор). На основании Решения №1 от 01.07.2025 года единственного учредителя назначен на должность директора Общества - Горяйнов Станислав Геннадиевич.

2. Операционная среда Общества

В 2025 году вновь созданное Общество занималось основным видом деятельности-автомобильными грузовыми перевозками.

Руководство Общества принимало все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества по развитию транспортной инфраструктуры своим клиентам и сотрудникам.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская, кредиторская задолженность и финансовые вложения, оценочные обязательства, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли, принадлежащей участнику. Величина уставного капитала составляет 30 000 рублей, что соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал не предусмотрен.

Создание резервного капитала не предусмотрено.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Оценочных обязательств в Обществе на отчетную дату нет.

Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

6. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

7. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по грузовым автомобильным перевозкам.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банка;
- прочие расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснение 6 . Запасы. В таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Пояснение 7. Дебиторская задолженность в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация по составу дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	1802
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2270
Сальдо по ЕНС	94
Расходы будующих периодов	93
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	**4259**

3. Финансовые вложения

В 2025г. в Обществе финансовых вложений нет.

тыс.руб.

4. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Средства на расчетных счетах	140
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**140**

5. Уставный и добавочный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляла на отчетную дату 30 тыс. руб., 100 % доли принадлежало одному участнику – единственному учредителю гражданину Российской Федерации Горяйнову Станиславу Геннадиевичу, 03.09.1993 года рождения, место рождения: гор. Грязи, Липецкой обл., паспорт серии 4213 №835119, выдан 01.10.2013 года Отделением УФМС России по Липецкой области в Грязинском районе,

зарегистрирован по адресу: Липецкая обл., Грязинский район, гор. Грязи, ул. Александра Матросова, дом 48 «А».

По состоянию на 31декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

6. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблицах 2.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Информация по составу кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8561
Расчеты по налогам и сборам	106
Расчеты по НДС не отраженные в ЕНС	245
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	41
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	**8953**

7. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

8. Выручка от продаж

В составе строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах учитывается выручка, сформированная в связи с предоставлением оказанных услуг по перевозки грузов автомобильным транспортом.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по составу расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 г.
Выручка	11688
Итого себестоимость продаж (строка 2120)	**11836**
Материальные затраты	7614
Затраты на оплату труда	637
Отчисления на социальные нужды	195
Амортизация	302
Прочие затраты	3087

Дополнительная информация по составу расходов по обычным видам деятельности приведена в разделе 3. «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2025 года, в составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу: Липецкая обл, г Грязи, ул Хлебозаводская, стр. 681, офис 2. арендованное на основании договора аренды от 04.07.2025, заключенного с ИП Горяйновым Станиславом Геннадиевичем, Станислав Геннадиевич является бенефициарным владельцем Общества). Площадь арендуемого помещения составляет 10 м^2. Срок действия договора до 31.12.2025 года.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, в составе Обязательств числятся автомобили в лизинге, по договорам:

ООО « АЛЬФАМОБИЛЬ» договор лизинга № 15632-ЛПЦ-25-АМЛ от 16.07.2025

ООО «ЛК АЛ» договор лизинга №08669-ЕКТ-25-ЛК-Л от 24.12.2025.

10. Прочие доходы и прочие расходы

Прочих доходов по строке 2340 нет.
Прочие расходы по строке 2350:

Расходы на услуги банков - 9 тыс. руб.

11. Связанные стороны

Бенефициарным владельцем Общества является Горяйнов Станислав Геннадиевич, которому принадлежат 100% доли Общества.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность (включено в строку 1520 бухгалтерского баланса)		
	31.12.2025		
Бенефициарный владелец Общества			
Горяйнов Станислав Геннадиевич		-	-
Договор аренды помещения	10		
Договор аренды №ТР-001 от 01.08.2025	95		
Договор купли-продажи ТС 1-2025 от 19.08.2025	2000	-	-
Договор купли-продажи ТС 2-2025 от 19.08.2025	1000		
Итого	**3105**	**-**	**-**

Дивиденды, объявленные и выплаченные Основному обществу

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация по наличию и движению оценочных обязательств приведена в разделе 4. «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или

вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

13. События после отчетной даты

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

14. Финансовые и правовые риски.

Рыночный риск. Общество проводит организационные процедуры по снижению вероятных потерь для бизнеса, работает согласно бизнес-плану и рассчитывает все предполагаемые расходы заранее. Таким образом, Общество оценивает данные риск несущественный.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств. Существенных судебных разбирательств, способных оказать значительное влияние на текущую деятельность и финансовые результаты у Общества нет.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и риски.

Общество имеет намерение продолжать непрерывную свою деятельность

Директор

ООО «АВТОЛАБ – ЛОГИСТИК» _____ Горяйнов С.Г.

20 марта 2026 года