

ООО "Автопарктранс"

1151722, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, Гончарная набережная, д.1, стр.2

ИНН 7723503440 КПП 770501001

Расчётный счёт 40702810338060053384 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва

Корреспондентский счёт 30101810400000000225 БИК 044525225

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Автопарктранс» за 2025 год.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Автопарктранс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Автопарктранс»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «Автопарктранс»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

115172, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, наб. Гончарная, д. 1, стр. 2

Телефон: 8 (985) 230-21-94

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Автопарктранс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 23 января 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1047796032790, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 006916812

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7723503440**

Код причины постановки на учет (КПП): **770501001**

Код ОКТМО: **45381000**

Основным видом деятельности Общества является «Аренда и лизинг грузовых транспортных средств» (**ОКВЭД 77.12**)

Правовое положение ООО «Автопарктранс», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Автопарктранс» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

ООО «Автопарктранс» является субъектом малого предпринимательства, имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п. 1 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности осуществлено Общим собранием участников Общества в соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», применяемыми Обществом, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Раскрытие ООО «Автопарктранс» меньшего объема информации, который приводится в бухгалтерской отчетности за 2025г., по сравнению с объемом, предусмотренным для иных субъектов предпринимательства не препятствует цели раскрытия наиболее важной информации, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (п. 6 Приказа N 66н, п. 26 Информации Минфина России от 29 июня 2016 г. N ПЗ-3/2016 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности").

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

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Автопарктранс» составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Сведения об участниках/учредителях:

- ПЕЙСАХОВИЧ ЯКОВ ДМИТРИЕВИЧ, размер доли – 49%;
- АО "МЕЖОТРАСЛЕВОЙ КОНСОРЦИУМ АВТОТРАНС", размер доли – 51%.

Органами управления ООО «Автопарктранс» являются:

- Общее собрание участников.

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены Уставом ООО «Автопарктранс».

Генеральный директор Общества - Пейсахович Дмитрий Витальевич.

Главный бухгалтер Общества – Иванова Александра Валерьевна.

ООО «Автопарктранс» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Автопарктранс» на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека.

2. Детализация отдельных статей отчетности на 31.12.2025 г.

Пояснение 1. (стр.1150) «Материальные оборотные активы» представлены Основными средствами – 43 107 тыс. руб.

Пояснение 2. (стр.1250) «Денежные средства и денежные эквиваленты» – 327 тыс. руб. – денежные средства на счетах организации.

Пояснение 3. (стр.1240) «Финансовые и другие оборотные активы» представлены в основном Дебиторской задолженностью – 12 385 тыс. руб. в т.ч.:

- авансы выданные 16 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики 11 580 тыс. руб.;
- платежи в бюджет 98 тыс. руб.;
- прочие дебиторы 691 тыс. руб. в т.ч. предварительная оплата договоров на долгосрочное предоставление услуг (страхование, абонентское обслуживание).

Пояснение 4. (стр.1300) «Капитал» представлен в основном Нераспределённой прибылью. В 2025г. Нераспределённая прибыль увеличилась на 376 тыс. руб. и составила 49 031 тыс. руб.

Пояснение 5. (стр.1450) «Другие долгосрочные обязательства» представлены Отложенными налоговыми обязательствами – 6 319 тыс. руб., образовавшимися в результате пересмотра параметров амортизации ОС в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020.

Пояснение 6. (стр.1520) «Краткосрочная кредиторская задолженность» – 931 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты по товарам, работам, услугам 60 тыс. руб.
- авансы полученные 0,00 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам 870 тыс. руб.
- прочие кредиторы 1 тыс. руб.

По данным ИФНС у Общества отсутствуют сведения о недоимке, задолженности по пеням и штрафам, а также сведения о налоговых правонарушениях.

Пояснение 7. В 2024 - 2025 годах, согласно основному виду деятельности, общество занималось сдачей в аренду грузовых транспортных средств.

(стр.2110) Выручка от реализации услуг в 2025 году составила 28 800 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя за 2024г. 36 000 тыс. руб. Данное снижение обусловлено сокращением спроса и вынужденным падением цен на рынке аренды автотранспорта из-за общего замедления экономической активности, роста конкуренции и удорожания стоимости обслуживания автопарка.

Согласно прогнозам экспертов, в 2026 году ожидается умеренный рост рынка грузоперевозок в России, что также скажется на росте активности рынка арендуемого транспорта.

Общество ведет постоянную работу по адаптации к новым условиям рынка и повышению эффективности бизнеса.

Пояснение 8. Расходы по обычной деятельности (Себестоимость продаж) **(стр.2120)**

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Материальные затраты	315	11
Затраты на оплату труда	136	179
Отчисления на социальные нужды	43	56
Амортизация	5 888	9 681
Прочие затраты	20 547	20 431
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 928	30 357

Прочие доходы **Пояснение 9. (стр.2340)** и расходы **Пояснение 10. (стр.2350)**

Вид дохода/расхода	2025г.		2024г.	
	Сумма дохода	Сумма расхода	Сумма дохода	Сумма расхода
Прочая реализация, в т.ч реализация ОС	585	-	2 584	460
Услуги банка		50		51
Штрафные санкции ГИБДД		416		232
Прочие	243	1 634	308	3 253
в т.ч. страховое возмещение	243		308	
Итого	828	2 100	2 892	3 996

Пояснение 11. (стр.2410) «Налог на прибыль (доходы) организации» – (225) тыс. руб.:

- текущий налог по данным декларации по налогу на прибыль за 2025г. (1 724) тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль 1 499 тыс. руб. (определяется совокупное изменение ОНА и ОНО) сформирован в результате погашения отложенного обязательства по ОС 1 498 тыс. руб. в соответствии с применением Обществом ФСБУ 6/2020 и признанием отложенного актива по ОС 1 тыс. руб.

3. Информация об учетной политике

3.1 Основные средства:

С 1 января 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (с условиями для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета):

- В связи применением перспективного способа отражения изменений учетной политики с началом применения данных Стандартов (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандартов, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) корректировки данных финансовой отчетности отсутствуют. Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, числившихся на 01.01.2022, не производилась.
- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
- В конце каждого отчетного года (запись в учет вносится в декабре), а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации производится проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств в соответствии с требованиями п. 37 ФСБУ 6/2020.
- Организация приняла решение не проверять основные средства на обесценение.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

3.2 Запасы:

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

- В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС, без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.п.), включаются в состав расходов периода, в котором они понесены (основание: пункт 17 ФСБУ 5/2019).
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО) (основание: подпункт «в» пункта 36, пункт 40 ФСБУ 5/2019).
- Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

3.3 Учет расчетов по договорам аренды:

С 1 января 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды” (с условиями для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета):

- Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает права пользования и обязательства по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3.4 Учет инвентаризации:

С 1 апреля 2025 года организация применяет ФСБУ 28/2023 “Инвентаризация” (с условиями для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета):

- Проведение инвентаризации только на конец года либо по требованию руководителя, при смене МОЛ, ЧП, реорганизации.
- Инвентаризация производится по наиболее существенным группам, по выбору.
- Организация имеет право на формирование собственных форм инвентаризационных ведомостей на базе типовых.
- Оформление итогов инвентаризации производится протоколом комиссии в свободной форме, с обязательными реквизитами (ФЗ № 402-ФЗ, ст. 9).
- Организация вправе не проводить инвентаризацию имущества и обязательств, признанных незначительными по установленному порогу существенности.

3.5 Учет доходов и расходов:

- Доходы, связанные с основным видом деятельности, признаются доходами организации по методу начисления на дату отгрузки.
- Расходы признаются по методу начисления. В соответствии с учетной политикой расходы организации учитываются на счете 20, с дальнейшим их списанием на счет 90 субсчет 2 «Себестоимость услуг (продаж)» и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.6 Учет резервов:

- Резервы не создаются.

4. Дополнительная информация

4.1 Исправление ошибок предыдущего отчетного года

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 22/2010 Общество, применяющее упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, вправе исправлять существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные после утверждения отчетности, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей.

Существенные ошибки за 2024 год после утверждения годовой бухгалтерской отчетности не выявлены.

4.2 Принцип непрерывности деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество способно реализовать свои активы и исполнять обязательства в рамках обычной деятельности в обозримом будущем. Намерение Общества ликвидировать или значительно сократить объем своей деятельности отсутствует.

Деятельность Общества в 2025 году не прекращалась.

4.3 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют:

- условные обязательства, связанные с гарантийными обязательствами;
- обязательства по незавершенным судебным разбирательствам;
- обязательства по выданным гарантиям и поручительствам.

4.4 События после отчетной даты

События после отчетной даты (31.12.2025г.), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

4.5 Информация о связанных сторонах и о лицах, обладающих конечным контролем

Организация не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности в связи с применением упрощенных способов бухгалтерского учета (пункт 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н).

Операции со связанными сторонами в 2025 году отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Автопарктранс»

/Пейсахович Д.В./

Главный бухгалтер

/Иванова А.В./

