

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АВТОГАЛС»

ИНН/КПП 7718604450/773501001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Автогалс» ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Автогалс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

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

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения и краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Автогалс»
Сокращенное наименование	ООО «Автогалс»
ИНН / КПП	7718604450/773501001
ОГРН	5067746847823
Юридический адрес	124365, Г. МОСКВА, Г. ЗЕЛЕНОГРАД, К. 1619, ПОМЕЩ. II, КОМНАТА 3
Почтовый адрес	124365, Г. МОСКВА, Г. ЗЕЛЕНОГРАД, К. 1619, ПОМЕЩ. II, КОМНАТА 3
Адрес электронной почты	
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
ОКПО	97278854
ОКТМО	45331000

1.2. Сведения об образовании юридического лица

ООО «Автогалс» зарегистрировано Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28.09.2006г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 28.09.2006г.

1.3. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих		Численность сотрудников на конец года	
2024	2025	2024	2025
2	2	2	2

1.4. Сведения об органах управления и главном бухгалтере Общества

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Сергеева Оксана Юрьевна, Приказ № 5/ГД от 09.03.2016

Сведения о главном бухгалтере Общества: главный бухгалтер Сергеева Оксана Юрьевна.

1.5. Сведения о размере структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 000 руб. Изменений в уставном капитале не производилось. Уставный капитал оплачен полностью.

Учредителем Общества является физическое лицо (гражданин Российской Федерации)

1.6. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество обособленных подразделений, филиалов, дочерних и зависимых обществ не имеет.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) – это ныне действующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные принципы составления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н (с изменениями и дополнениями), а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Основные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная Приказом № 1УП от 29.12.2024 г., сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н), действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Генеральный директор. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Оценка имущества и хозяйственных операций осуществляется в рублях и копейках.

3.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4. ПБУ1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного ниже, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

3.2. Учет объектов аренды

При организации бухгалтерского учета объектов аренды руководствовались ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

— договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

— предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

(п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

3.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

3.5. Запасы

Учет и оценка запасов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

В составе запасов учитываются активы, потребляемые (продаваемые) в течение обычного операционного цикла либо используемые в течение срока, не превышающего 12 месяцев. (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Не применяется ФСБУ 5/2019 к порядку учета запасов для управленческих нужд. Запасами для управленческих нужд являются расходы на канцелярию, хозяйственные и иные материальные ценности, используемые Обществом повседневно. Такие расходы учитываются единовременно в том периоде, в котором они были произведены и документально оформлены.

3.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

3.7. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами от обычной деятельности являются:

- выручка от реализации товаров (работ, услуг);

Все доходы, не связанные с осуществлением обычной деятельности, учитываются как прочие доходы.

3.8. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- себестоимость приобретенных товаров (работ, услуг)

К управленческим расходам относятся:

- ✓ материальные затраты;
- ✓ затраты на оплату труда;
- ✓ отчисления на социальные нужды;
- ✓ амортизация;
- ✓ расходы на аренду;
- ✓ прочие затраты.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитываются как прочие расходы.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты основных средств.

4.2. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы отсутствуют.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетном счете	25 100,40	82 584,71

4.4. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. имела следующую структуру:

	По состоянию на 31.12.2024 г.		По состоянию на 31.12.2025 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, с разными дебиторами и кредиторами	15 517 756,70		17 720 031,90	
Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы, предоплаты)	10 193,24		10 533,24	
Дебиторская задолженность по процентам начисленным по займам выданным				
Расчеты по налогам и сборам	341 257,99		354 934,57	
Расчеты с внебюджетными фондами	2 858,72		210,00	
Прочая дебиторская задолженность	187 228,56		10 113,44	
Итого	16 059 295,21		18 095 813,15	

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность не выявлена.

Резерв по сомнительной задолженности не начислен.

4.5. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. приведена ниже:

	По состоянию на 31.12.2024 г.		По состоянию на 31.12.2025 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 099 100,00		2 612 300,00	
Расчеты с покупателями и заказчиками				
Расчеты с персоналом по оплате труда				
Расчеты по налогам и сборам	20 472,60		25 848,00	
Расчеты с внебюджетными фондами				
Прочая кредиторская задолженность				
Итого	1 119 572, 60		2 638 148,00	

При проведении годовой инвентаризации расчетов просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлена.

Общество своевременно исполняет свои обязательства по оплате.

4.6. Раскрытие информации о доходах и расходах Общества (пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 г.)

Основным видом деятельности Общества является деятельность автомобильного грузового транспорта.

Общество не производило и не продавало подакцизных товаров, не совершало операций по реализации товаров (работ, услуг), которые облагаются НДС по ставке 0%, не заключало сделок на условиях товарообмена (бартера), чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали, целевого финансирования и государственной помощи не получало.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 год представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	
	2024	2025	2024	2025
деятельность автомобильного грузового транспорта	10 594 819,35	5 007 175,20	3 394 400,89	3 326 361,12

4.7. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах Общества (пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 г.)

В течение 2025 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие расходы (стр.2350 форма № 0710002) включают:

Показатель	2024	2025
Прочие расходы	1010 043,40	38 521,04

4.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 года составлял 10000-00 руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 15 530 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Информация о связанных сторонах Общества по состоянию на 31.12.2025 года:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.
Сергеева Оксана Юрьевна	Генеральный директор	Заработная плата	660 000,00
		Дивиденды	982 759,00

Форма расчетов с данными контрагентами безналичная.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Ф.И.О.	Резиденство	ИНН	Основание признания бенефициаром: доля участия (как прямого так и косвенного), контроль над действиями Общества
Сергеева Оксана Юрьевна	Россия	164511200720	100%

В 2025г. были выплачены дивиденды в размере 982 759,00 рублей. НДФЛ удержан в полном объеме.

6. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Мы оценили возможное влияние санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий, на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

У руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на текущую дату Общество не имеет каких-либо внешних обязательств, которые могли бы быть истребованы и представляли угрозу непрерывной деятельности Общества.

Считаем, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

8. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году Общество не планирует прекращения видов деятельности, осуществляющихся в 2025 году.

23 марта 2026 г.

Генеральный директор

Сергеева О.Ю.

М.п.