

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Автогруз».

Краткое название: ООО «Автогруз».

Адрес местонахождения: 427438, Удмуртская Республика, г. Воткинск, ул. Подлесная, д.34 литер А, офис 15.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (код ОКВЭД 49.41.1)

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 2 чел.

ООО «Автогруз» действует на основании Устава, утвержденным учредителем общества.

Высшим органом управления является – единоличный участник общества.

Исполнительный орган – директор ООО «Автогруз» Коробейников Анатолий Владимирович.

ООО «Автогруз» имеет зарегистрированный Устав, печать, расчетные счета в банке. Ведет бухгалтерский учет в соответствии с действующим законодательством, отчетность представляет в налоговый орган по месту регистрации, состоит на учете в СФР и Росстат и др.

ООО «Автогруз» применяет основную систему налогообложения.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Краткая характеристика деятельности 2025 год.

Объем выручки от основного вида деятельности оказание услуг составил 4298 тыс.руб.

Все расходы направлены на заработную плату основного персонала и ИТР, закупку ГСМ, оплату аренды помещений, автотранспорта, ремонт автотранспортных средств, услуг сторонних организаций и др.

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности.

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» - 10599 тыс.руб. Сальдо сч. 01 на конец периода составляет 30778 тыс.руб. стоимость основных средств в организации. Амортизация основных средств отражается на счете 02 на конец периода сумма 20179 тыс.руб. В 2025 году были проданы 5 единиц техники.

Строка 1210 «Запасы» остаток ГСМ в баках на конец отчетного периода на сумму 13 тыс.руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает сальдо на конец периода по дебету счета 51 «Расчетные счета» и 50 «Касса организации» и составляет 1 тыс.руб.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 11090 тыс.руб. включает сальдо на конец периода по дебету счетов:

- сч.62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 7818 тыс.руб. на отчетную дату.

- сч.68 «Расчеты по налогам и сборам» сальдо по дебету – 657 тыс.руб.

- сч.55 «Депозитные счета» - денежные средства на депозите в банке на отчетную дату – 2615 тыс.руб.

Строка 1300 «Капитал и резервы» включает сальдо на конец отчетного периода по кредиту сч.80 «Уставной капитал» - 10 тыс.руб. и сч.84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме - -26312 тыс.руб. и всего составляет - -26302 тыс.руб.

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» - задолженность по договорам займа на отчетную дату 35300 тыс.руб.

Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства» - задолженность по процентам 6982 тыс.руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 5723 тыс.руб. и включает сальдо по кредиту счетов:

- сч. 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 1 тыс.руб.

- сч.68 «Расчеты по налогам и сборам» - 5722 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах.

Отчет по деятельности:

Строка 2110 «Выручка» - 4298 тыс.руб.

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» - 13747 тыс.руб., в том числе себестоимость продаж 11371 тыс.руб.

Строка 2330 «Проценты к уплате» - включает в себя проценты по договорам займа 4700 тыс.руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» - включает в себя проценты по депозитам, прибыль от продажи транспортных средств 10192 тыс.руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» - включают расходы за расчетные услуги банка 26 тыс.руб., списание амортизации – 3014 тыс.руб., списание материалов, страхование и др. – 282 тыс.руб.

Строка 2400 «Чистая прибыль» - -7279 тыс.руб., результат по деятельности предприятия.

директор _____Коробейников Анатолий Владимирович

24 марта 2026 г.