

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "Авто-Реал"

за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

49.31.21 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении.

2. Учетная политика

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

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

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".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

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

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Финансовые вложения	0,0	497,0	0,0	497,0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	амортизация	
Основные средства , Арендованное имущество	23 956,0	0,0	8417,0	15 539,0

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Финансовые вложения	0,0	497,0	0,0	497,0

6. Запасы

Показатели в балансе отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты по авансам выданным	1668,0	7862,0	8482,0	1048,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	178,0	9512,0	9548,0	142,0
Расчеты по налогам и сборам	2,0	0	0	2,0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2332,0	0,0	1642,0	690,0
Расходы будущих периодов	1842,0	103,0	774,0	1171,0
Итого	6022,0	17477,0	20446,0	3 053,0

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	2112,0	623,0	2688,0	47,0
Расчеты по аренде (долгосрочные обязательства)	21699,0		21699,0	0,0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1765,0	517,0	1200,0	1082,0
Расчеты по налогам и сборам	160,0	975,0	1056,0	79,0
Расчеты с персоналом по оплате труда	41,0	1315,0	1356,0	0,0
Расчеты по исполнительным документам работников	2,0	64,0	66,0	0,0
Задолженность по арендным платежам (краткосрочная)	51,0	13300,0	0,0	13351,0

Просроченные обязательства отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Показатели в балансе отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	8417,0	10977,0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11,0	7,0
Оплата труда	1315,0	913,0
Прочие затраты	1030,0	810,0
Списание материалов	176,0	607,0
Страховые взносы	390,0	255,0
Итого:	11 339,0	13 569,0

11. Государственная помощь

Показатели в балансе отсутствуют.

12. Иная информация

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют чрезвычайные факторы и их последствия, повлиявшие на показатели баланса, отсутствуют крупные сделки и корректировки.

Генеральный директор

Ванченко Юрий Владимирович