

Общество с ограниченной ответственностью "НЕВА-АВТО"
(ООО "НЕВА-АВТО")
ИНН 7811103835, КПП 781601001, 1037825003215,
адрес: 192289, г. Санкт-Петербург, проспект Девятого Января, дом 19, литер А, пом.205/3

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «НЕВА-АВТО» (далее – Общество)

1.2. ОГРН, ИНН, КПП и дата государственной регистрации: 06.03.2001г, ОГРН 1037825003215, ИНН 7811103835, КПП 781601001.

1.3. Юридический и почтовый адрес: 192289, г. Санкт-Петербург, проспект Девятого Января, дом 19, Литер А, пом. 205/3

1.4. Размер уставного капитала: 2 202 660,00 руб.

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2025 г, человек: 4

Среднесписочная численность на 31.12.2024г., человек: 4

1.11. Единоличный исполнительный орган: Директор Чаплыгин Александр Васильевич.

ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

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.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого

предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств в тыс. руб.

Наименование показателя Основные средства (стр. 1150):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
	Первоначальная Стоимость	Амортизация	Пост-ло (+) / списано (-)	Аморт-ция (-)	ПС	Ам-ция
Основные средства (за исключением инвестиционной Недвижимости)	10 013	(6 084)	0	(420)	10 013	(6 504)
В т.ч.	10 013	(6 084)	0	(420)	10 013	(6 504)
- Транспортные средства	0	0	0	0	0	0
- Машины и оборудование	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения в	0	0	0	0	0	0

ОС – всего:						
- в приобретение ОС	-	-	-	-	-	-
- в создание ОС	0	0	0	0	28	0
- в модернизацию ОС	-	-	-	-	-	
ИТОГО:	10 013	(6 084)	0	(420)	10 013	(6 504)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Амортизируемые основные средства- всего	3 509	3 929	4 350
В том числе Транспортные средства	3 509	3 929	4 350

4. Нематериальный, финансовые и другие оборотные активы в тыс.руб.

Внеоборотные активы (стр. 1170):	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Нематериальные активы	0	0	0	3
Займы выданные	0	0	0	160
ИТОГО: стр.1170	0	0	0	163

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов в тыс.руб

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
	Себ-ть	Резерв	Д-т	К-т	Себ-ть	Резерв
Сырье и материалы	117	0	515	625	7	0
Топливо	19		6 141	6 140	20	0
ИТОГО: стр. 1210	136	0	6 656	6 765	27	0

6. Дебиторская задолженность в тыс.руб.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность (стр. 1240):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
	Д-т	Резерв	Д-т	К-т	Д-т	Резерв
Авансы, выданные поставщикам	373	0	5 472	5 628	217	0
Задолженность покупателей	604	0	10 546	11 062	88	0

Переплата налогов в бюджет	37	0	2 300	2 258	79	0
Прочая дебиторская задолженность	51	0	57	39	69	0
Просроченная дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
ИТОГО: стр. 1210	1065	0	18 375	18 987	453	0

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

6.2 Наличие и движение денежных средств и денежных эквивалентов в тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках и в кассе организации	351	11 346	11 509	188
ИТОГО:	351	11 346	11 509	188

9. Уставный капитал Общества в тыс. Руб.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 2 203тыс.руб., в том числе оплаченный – 2 203 тыс. руб.

9.1 Структура уставного капитала в тыс. руб

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Чаплыгин Александр Васильевич	735	33,34	735	33,34
2.	Травкин Александр Петрович	734	33,33	734	33,33
3	Филиппов Владимир Александрович	734	33,33	734	33,33
Итого:		2 203	2 203	2 203	2 203

9.2 Изменения в капитале в тыс. руб

Капитал	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Уставный	2 203	0	0	2 203
Нераспределенная прибыль	3 027	(1 114)	0	1 913

(убыток)				
ИТОГО:	5 230	(1 114)	0	4 116

В 2025-2024 годах дивиденды участникам общества объявлены не были.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность в тыс.руб

Кредиторская задолженность (стр. 1520):	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Задолженность поставщикам	42	19
Авансы полученные	0	0
Задолженность по налогам в бюджет	86	102
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
Прочая кредиторская задолженность	111	103
ИТОГО:	239	224

11. ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	За 2025 г.	За 2024 г.
Грузоперевозки автомобильным транспортом	10 546	11 910
ИТОГО:	10 546	11 910

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

В состав прочих доходов включен:

- 2024г –возврат членского взноса АСМАП в сумме 203 066,40.руб
- 2025г-возмещение судебных издержек в сумме 50 162,67 руб.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2025 г.	За2024 г.
Проценты к получению	0	0
Прочее	50	203
ИТОГО:	50	203

12. РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие и производственные расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания производственных расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Затраты на производство (стр. 2120)	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	(11 362)	(13 550)
Производственные расходы	(9 458)	(11 200)
Управленческие расходы	(1 904)	(3 322)
ИТОГО:стр.2120	(11 362)	(13 550)

Прочие расходы (стр. 2350)	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги банков	(120)	(108)
Госпошлины	(10)	0
Списание дебиторской задолженности	(84)	0
ИТОГО:стр.2350	(214)	(108)
Налог на прибыль (стр. 2410)	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог при УСН	(134)	(163)
ИТОГО:стр.2410	(134)	(163)
Чистая прибыль (убыток) стр. 2400	(1 114)	(1 708)

13. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Государственная помощь не предоставлялась.

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Участие в совместной деятельности отсутствует.

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

События после отчетной даты 31.12.2025 год и условные факты отсутствуют.

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращенные операции отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Директор
(наименование должности)
25 марта 2026 г.

(подпись)

Чаплыгин А.В.
(расшифровка подписи)