

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование — Общество с ограниченной ответственностью "Автокрансервис"
- 1.2. Юридический адрес - 664050, Иркутская обл, г Иркутск, пр-кт Маршала Жукова, д. 5/2, кв. 60
- 1.3. Дата государственной регистрации - 20.01.2021г
- 1.4 Среднесписочная численность сотрудников: - 1 чел.
- 1.5. **Уставный капитал составляет 10 000-00 рублей.**

Участниками являются:

- Головачев Семен Николаевич с долей 100 процентов;

### 1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

= 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

### 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Головачев Семен Николаевич на основании Приказа № 2 от 12.01.2026г.  
Главный бухгалтер Общества: обязанности возложены на Головачева Семена Николаевича на основании приказа № 2 от 12.01.2026г.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

### 3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

### 4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- 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

### 5. Основные средства

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.

В составе основных средств по строке 1 150 «Основные средства» баланса числятся  
- Автокран Zoomlion-2ед., автокран XCMG

## 6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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).

## 7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и учетной политики организации.

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.

## 8. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года НМА нет.

## 9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12 2025	нет
Материально-производственные запасы	30.12 2025	нет
Нематериальные активы	-	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за ответный период составила 27 554 тыс руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличить данный показатель позволило привлечение подрядчиков для выполнения работ, а также с прочими разовыми доходами, такими как услуги ответственного хранения и продажа купленных на торгах материальных ценностей.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 12. Пояснения по строкам баланса, отвечающим критерию существенности:

По строке баланса 1210 на 31.12.25 остаток по счету 10 (расходные материалы, запчасти, товарные запасы) – 934 тыс.руб.

По строке баланса 1240 на 31.12.25 большая доля - остаток по счету 62.01 (задолженность покупателей и заказчиков). Срок погашения не истек, наступит в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная часть по строке 1240 – это сальдо по счетам 60.02 (134 тыс.р.), по счету 68.10 (5 тыс.р.), 76.09 (32 тыс.р.), по сч.76.01.9 (26 тр)

По строке баланса 1410 на 31.12.25 остаток по счету 67.01 (задолженность перед банком) - 3404 тыс.р. и по строке 1510 по счету 67.02 (проценты по долгосрочным кредитам) – 25 тыс.руб.

Срок погашения не истек, наступит в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке баланса 1520 на 31.12.25 остаток по счету 60.01 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками) – 321 тыс.руб., по счету 62.02 (авансы полученные) – 71 тыс.р, остальная сумма по счетам 68,69,70,71,76 . Срок погашения не истек, наступит в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 21 марта 2026 года.

Директор



/Головачев Семен Николаевич/