

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГрузАвтоПлюс» (ООО «ГрузАвтоПлюс»)

ИНН 5321160132, КПП 532101001, ОГРН 1135321000803

Адрес: 173008, Великий Новгород, ул. Рабочая, д.55, к.1

Численность сотрудников составляет 19 человек.

1. Общая информация об организации

ООО «ГрузАвтоПлюс» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД- является единственным видом деятельности в 2025 году:

45.31 — торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями»

3. Учетная политика

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация линейным способом.

В соответствии с ФСБУ 5/2020 ежегодно в конце года производится пересмотр срока полезного использования для ОС.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Великий Новгород, ул. Рабочая, д.55, к.1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду, срок аренды не превышает 12 мес.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. НМА

Активы с признаками НМА по ФСБУ 14/2022 не принимаются к учету, затраты на их приобретение признаются единовременно.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества: 1. Рябов Сергей Константинович – 50%;

2. Носырев Владимир Николаевич – 50%.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рябов Сергей Константинович (Решением общего собрания участников сроком на три года).

Главный бухгалтер — Корныльева Наталья Евгеньевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

12. Пояснения к основным статьям бухгалтерской отчетности

12.1 Таблица 1. Движение ОС (в тыс.руб)

Наименование ОС	Первоначальная стоимость на начало года	Поступило/выбыло	Начисленная амортизация за год	Списание амортизации	Остаточная стоимость на конец года
Автомобили	22202,2	0	4792,5	237	17833,2
Оборудование	139,0	0	46,3		92,7
Итого	22341,2	0	4838,8	237	17925,9

12.2 Расшифровка Дебиторская задолженность – 9115,4 (в тыс.руб)

12.2.1 Покупатели – 7811,6

12.2.2 Авансы – 1244,7

12.2.3 Налоги – 59,1

12.3 Расшифровка Другие долгосрочные обязательства – 4372,3 (в тыс.руб)

12.3.1 – Обязательства по лизингу – 3509,7

12.3.2 – Резерв на оплату отпусков – 862,5

12.4 Расшифровка Краткосрочные заемные средства – 3375 (в тыс.руб)

-задолженность по овердрафту

12.5 Расшифровка Краткосрочная кредиторская задолженность – 16936,2 (в тыс.руб)

12.5.1 – Поставщики – 10811,2

12.5.2 –Авансы покупателей – 62,1

12.5.3 - Задолженность по налогам – 1370,2

12.5.4 – Обязательство по лизингу – 4692,7

Финансовые результаты:

Выручка за 2025 год (только от продажи товаров) составила 181 975 тыс.руб – на уровне прошлого года.

Чистая прибыль – 1122 тыс.руб., что на 893 меньше, чем в 2024 году.

12.6 Расшифровка Расходы по обычным видам деятельности (в тыс.руб)

12.6.1 – Себестоимость продаж – 153711,3

12.6.2 – Коммерческие расходы – 26035,3

В структуре коммерческих расходов наибольший вес имеют:

- оплата труда – 4599,0
- страховые взносы – 2463,3
- амортизация – 4838,7
- топливо – 4594,0

12.7 Расшифровка Проценты к уплате – 937,5 (в тыс.руб)

- проценты по овердрафту – 643,5
- проценты по займам – 294,0

12.8 Расшифровка Прочие доходы – 447 (в тыс.руб)

- восстановленный резерв на оплату отпусков – 154,3
- оприходованные товары (пересорт) – 286,8

12.9 Расшифровка Прочие расходы – 616 (в тыс.руб)

в том числе бонусы покупателям – 219,8

Генеральный директор ООО «ГрузАвтоПлюс»

Главный бухгалтер ООО «ГрузАвтоПлюс»

С.К. Рябов

Н.Е. Корныльева