

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

- 1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «КАМИОН СЕРВИС»
- 1.2 Сокращенное наименование: ООО «КАМИОН СЕРВИС»
- 1.3 ИНН 1840014152
- 1.4 Зарегистрировано 25.01.2013 Управление Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике
- 1.5 ОГРН 1131840000401
- 1.6 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 25.01.2013
- 1.7 Юридический адрес 426060, Удмуртская Республика, г Ижевск, ул. Автозаводская, д. 5Б
- 1.8 Фактический адрес 426060, Удмуртская Республика, г Ижевск, ул. Автозаводская, д. 5Б
- 1.9 Филиалы: нет
- 1.10 Подразделения: нет
- 1.11 Представительства: нет
- 1.12 Дочерние общества: нет
- 1.13 Зависимые общества: нет
- 1.14 Исполнительный орган Общества – директор Бабашкин Сергей Альбертович
- 1.15 Основной вид экономической деятельности 45.1 - Торговля автотранспортными средствами
- 1.16 Уставный капитал Общества составляет 15 000 рублей.
- 1.17 Состав учредителей: Фахрутдинов Инсаф Дульфнурович, доля в уставном капитале 100%, уставный капитал в размере 15 000 руб. полностью оплачен
- 1.18 Лицензии: нет
- 1.19 Общество не подлежит обязательному аудиту
- 1.20 Общество относится к субъектам малого предпринимательства
- 1.21 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами
- 1.22 Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей
- 1.23 Состав бухгалтерской отчетности:
 - Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
 - Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

2. Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н

3. Материальные внеоборотные активы. Основные средства (1150)

- 3.1 Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.
- 3.2 Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).
- 3.3 Способ оценки основных средств (по группам) (пп. «м» п.45 ФСБУ 6/2020)
- 3.4 После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

3.5 Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020)

3.6 Амортизации основных средств (пп. «н» п.45 ФСБУ 6/2020)

3.7 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020)

3.8 Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 составила 2293 тыс. руб., сумма накопленной амортизации - 2007 тыс.руб., балансовая стоимость – 286 тыс.руб

4. Запасы (1210)

4.1 Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н

4.2 по средней себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период);

4.3 Стоимость товаров на 31.12.2025 составила 32239 тыс.руб, стоимость материалов – 2426 тыс.руб. Итого балансовая стоимость запасов – 34665 тыс.руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)

5.1 Банковские операции в ООО ведутся на основании Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ № 94н, и внутренних положений ЦБ РФ, регулирующих безналичные расчеты.

5.2 Учет операций ведется по счету 51 «Расчетные счета» на основании выписок банка

5.3 Остаток денежных средств на расчетном счете составил на 31.12.2025 – 87 тыс.руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы (1240)

6.1 составили 78095 тыс.ру., в том числе: НДС по приобретенным ценностям – 281 тыс.руб., дебиторская задолженность покупателей – 75883 тыс.руб., дебиторская задолженность поставщиков – 1833 тыс.руб., переплата по НДС – 98 тыс.руб.

7. Расходы организации

Расходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

8. Учет управленческих расходов

В бухгалтерском учете управленческие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

9. Доходы организации

Доходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на

финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н на основании пункта 3 ПБУ 8/2010.

12. Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (пункт 22 ПБУ 18/02)

14. Денежные средства

Раскрытие информации приведено в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Директор ООО «КАМИОН СЕРВИС»

Бабашкин Сергей Альбертович