

## Общество с ограниченной ответственностью «Автосервис»

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Автосервис».
- 1.2. Юридический адрес – 196105, г. Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 65, лит А, офис 46 А.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 30.01.1998. Реорганизация в форме преобразования ЗАО «Автосервис» в ООО «Автосервис» – 07.08.2014.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта.
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 5 человек   |

Из них 3 человека пенсионного возраста.

- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Участниками являются:

- С.А. Христюкова с долей 100 процентов.

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Л.В. Саванюк (приказ № блс от 12.09.2022).

Главный бухгалтер Общества: Г.И. Бордиловская (приказ №7-к от 06.11.2001).

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

- 1.9. Деловая репутация

ЗАО «Автосервис», (ООО «Автосервис») основан в 1998 году, специализируется на перевозке пассажиров (грузов) автотранспортными средствами.

Компания существует на рынке 27 лет. За это время организация зарекомендовала себя как надёжный поставщик услуг и ни разу не привлекалась в суд в качестве ответчика по делам о неисполнении договорных обязательств.

В связи с вышеизложенным отметим, что ООО «Автосервис» занимает уверенную позицию на рынке и является надёжным деловым партнёром.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Автосервис» составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Основные положения учетной политики

Общество 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.

| Положение учетной политики             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Основание                                   |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                             |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.                                                               | п. 5 ФСБУ 6/2020<br>"Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                                                                                           | п.13 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства» |
| Срок полезного использования           | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого                                                                                                                                                                                                        | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»         |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           | периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. |                                                                                                |
|                                                                                                           | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                               |                                                                                                |
| Оценка списания материально-производственных запасов                                                      | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                       | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                  |
|                                                                                                           | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                 |                                                                                                |
| Учет общехозяйственных расходов                                                                           | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                 | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                              |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка, оказания услуг признается по завершению, оказания услуги.                                                                                                                             | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной субаренды №32-БГ от 01.07.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Нематериальные активы

НМА организация не использует.

## 7. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы | 30.12.2025                     | —          |
| Основные средства                   | 30.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 89 993 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4 132 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с поднятием цены на услуги Общества.

## 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Христюбова С.А., гражданка РФ (Россия). За проверяемый период наше Общество не производило ей выплату дивидендов в 2025 году.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

| Показатели по оценке НД               | На 31 декабря<br>2025 года | На 31 декабря<br>2024 года | На 31 декабря<br>2023 года |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Чистые активы                         | 12 829                     | 15 154                     | 9 274                      |
| Коэффициент абсолютной<br>ликвидности | 1,48                       | 2,78                       | 1,48                       |

У Общества чистые активы за 2025 год положительны и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности высокие.

За 2025 год Общество получило убыток в размере 2 324 тыс. рублей. Это связано с увеличением расходов по основному виду деятельности на 14,9% вместе с тем выручка увеличилась на 4,8% по сравнению с 2024 годом.

В связи с расторжением договоров оказания услуг по перевозке пассажиров прочим сухопутным пассажирским транспортом и увольнением сотрудников, Общество планирует прекращение деятельности в 2026 году.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор



Л.В. Саванюк