

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

С 15.10.2025г. Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20.1)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным и отраслевым стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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 № 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет нематериальных активов

На отчетную дату нематериальные активы (НМА) отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация на НМА не начислялась.

2.7. 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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

На отчетную дату запасы отсутствуют.

2.8. Финансовые вложения

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.

2.9. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п.23 ФСБУ 4/2023).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.12. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №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.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	за 2024 г.	29 928	(2 670)	15 054			(2 135)			44 982	(4 019)
	за 2025	44 982	(4 019)	16 242	(7 048)	(2 135)	(3 376)			54 176	(4 840)

ти) - всего	г.									
в том числе:	за 2024 г.	29 928	(2 670)	15 054			(2 135)			44 982 (4 019)
	за 2025 г.	44 982	(4 019)	16 242	(7 048)	(2 135)	(3 376)			54 176 (4 840)
транспортные средства										

3.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12. 2025г.	на 31.12.2024г.
Амортизируемые основные средства - всего	54 176	44 982
в том числе:		
Транспортные средства	54 176	44 982
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	процент штрафы и иные ичисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	227	()	1 050		(227)	()			1 050	()
	за 2025 г.	1 050	()	8 998		()	()			10 048	()
в том числе: авансы поставщикам и подрядчикам	за 2024г.		()			()	()				()
	за 2025г.		()			()	()				()
в том числе: покупатели и заказчики	за 2024г.	227	()	50		(227)	()			50	()
	за 2025г.	50	()	8 998		()	()			9 048	()
в том числе: беспроцентные займы	за 2024г.		()	1 000		()	()			1 000	()
	за 2025г.	1 000	()			()	()			1 000	()
Краткосрочная дебиторская	за 2024г.		()	43 932		()	()			43 932	()
	за 2025г.	43 932	()	36 372		(43 932)	()			36 372	()

задолженность										
- всего										
в том числе: авансы поставщикам и подрядчикам	за 2024г.		()	21		()	()		21	()
	за 2025г.	21	()	115		(21)	()		115	()
в том числе: покупатели и заказчиков	за 2024г.			43 911		()	()		43 911	()
	за 2025г.	43 911		36 257		(43 911)	()		36 257	()
Итого	за 2024г.	227	()	44 982		(227)	()		X	44 982
	за 2025г.	44 982	()	46 420		(43 932)	()		X	46 420

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2024 г.	20 475	25 399		(20 475)		25 399	
	за 2025 г.	25 399			(25 399)	()		
в том числе: аренда (лизинг)	за 2024 год	20 475	25 399		(20 475)		25 399	
	за 2025 год	25 399			(25 399)	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2024 г.	2 246	25 978		(2 246)	()	25 978	
	за 2025 год	25 978	78 819		(19 188)		85 609	
в том числе: продавцов и поставщиков	за 2024 г.	2 246	25 978		(2 246)	()	25 978	
	за 2025 г.	25 978	78 819		(19 188)		85 609	

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	139 518	259 644

Затраты на оплату труда	6 356	1 028
Отчисления на социальные нужды	1 438	279
Амортизация	3 376	2 135
Прочие затраты	4 820	793
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 508	263 879

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный 10 000 (тридцать тысяч) руб.

7.1. Структура уставного капитала

руб.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Абидаева Людмила Петровна	10 000	100
	Итого:	10 000	100

Генеральный Директор  Абидаев Эдуард Николаевич

27 марта 2026 г.