ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОТРАНСГАРАНТ»

ИНН/КПП 4632300535/463201001
ОГРН 1244600000700
Юр. адрес: 305040 г. Курск, ул. 50Лет Октября д.126А, этаж 2, пом.1
Почтовый адрес: 305040 г. Курск, ул. 50Лет Октября д.126А, этаж 2, пом.1

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

1.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АвтоТрансГарант».

1.2. Юридический адрес – 305040 г. Курск, ул. 50 Лет Октября д.126А, этаж 2, пом.1

1.3. Дата государственной регистрации – 22.02.2024.

1.4. Основной ОКВЭД – 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 26 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человека
Транспортный отдел	24 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Чевычелов с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Н.А. Щедрина (приказ №11 от 22.02.2024г). Главный бухгалтер Общества: Ю.В. Слесаренко (приказ №21 от 01.04.2024г).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется собственными средствами с помощью программы Зарплата и Управления Персоналом (1С: Предприятие 8.3)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Организация ООО «АвтоТрансГарант», основанная в 2024 году путем реорганизации ООО «Торговая Компания ТЕПЛОТЕХНИКА», специализируется на оказании услуг в области

перевозки грузов. Зарекомендовала себя на рынке транспортных услуг как надежный партнер.

1.10. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «Доходы»). Налоговая ставка – 6%.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АвтоТрансГарант» 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
Основные средства		
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 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
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)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
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 от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	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 аренды № 01/24 от 30.12.2024 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. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены транспортные средства, полученные по разделительному балансу, приобретенные по договорам купли-продажи и в лизинг для осуществления основной деятельности.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют запчасти, масла и ГСМ для обслуживания и содержания автопарка.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 90170 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 51167 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 34107 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Чевычелов А.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Курская область, Щигровский р-н, д. Апухтина. За 2024-2025гг. Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за Отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня Отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства на 31.12.2025

Основное средство Инвентарный номер	На конец периода 2025г.		
	Стоимость	Амортизация 2024-2025гг.	Остаточная стоимость
Автомобиль BMW X6 M50D, АГ-000001	1 633 745,78	1 497 600,29	136 145,49
Автомобиль 3009D9, АГ-000012	1 500 000,00	750 000,03	749 999,97
Автомобиль 3009D9, АГ-000013	1 000 000,00	583 333,38	416 666,62
Автомобиль 3009Z7, АГ-000014	1 500 000,00	833 333,36	666 666,64
Автомобиль 3009D9, АГ-000015	1 500 000,00	833 333,36	666 666,64
Автомобиль 3009D9, АГ-000016	1 500 000,00	833 333,36	666 666,64
Автомобиль 3009D9, АГ-000017	1 500 000,00	833 333,36	666 666,64
Автомобиль 3009D9, АГ-000018	1 500 000,00	833 333,36	666 666,64
Автомобиль 3009D9, АГ-000019	1 500 000,00	833 333,36	666 666,64
Автомобиль 3009D9, АГ-000020	1 500 000,00	833 333,36	666 666,64
Автомобиль ЛУИДОР 3010GD 3010GD, АГ-000021	500 000,00	416 666,66	83 333,34
Автомобиль ЛУИДОР 3010GD , АГ-000022	1 500 000,00	1 250 000,00	250 000,00
Автомобиль ЛУИДОР 3009Z7 3009Z7, АГ-000023	500 000,00	416 666,66	83 333,34
Автомобиль 3009D9, АГ-000024	1 500 000,00	791 666,70	708 333,30
Автомобиль 3009D9, АГ-000025	1 500 000,00	791 666,70	708 333,30
Автомобиль 3009Z7, АГ-000026	4 415 163,43	735 860,60	3 679 302,83
Автомобиль 3009Z7, АГ-000027	4 415 163,43	735 860,60	3 679 302,83
Итого	**28 964 072,64**	**13 802 655,14**	**15 161 417,50**

2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 Общество не имеет задолженности перед участниками по выплате дивидендов.

По строке «Дебиторская задолженность» отражены:

- задолженность покупателей и заказчиков за оказанные транспортные услуги, погашение которой планируется в 2026г.

3. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000руб.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2025г. Уставный капитал оплачен полностью.

4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 прибыль Общества составила 17 854 тысячи рублей. По данной строке отражены также сумма активов (в увеличение прибыли), переданных по разделительному балансу (18 422 тыс. рублей).

5. Краткосрочные обязательства

(Заемные средства) (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По данной строке отражена задолженность перед учредителем по беспроцентным займам, предоставленным на развитие Общества. По состоянию на 31.12.2025г. сумма задолженности увеличилась на 17 250 тыс. рублей.

3. Отчет о финансовых результатах (ОФР) за январь-декабрь 2025г.

1. Выручка (строка 2110 ОФР)

№ п/п	Вид деятельности	2025 год	2024 год
1	Оказание услуг (ОКВЭД 49.41)	90170	39003
2	Итого	90170	39003

2. Себестоимость продаж (строка 2120 ОФР)

№ п/п	Вид деятельности	2025 год	2024 год
1	Себестоимость услуг (ОКВЭД 49.41)	70965	36858
2	Итого	70965	36858

Структура расходов, учитываемых в себестоимости оказанных услуг

Статья затрат	2025 год	2024 год
Автомойка ТС	31,00	9,00
Амортизация ТС	8 872,00	4 931,00
Аренда нежилого помещения (офис)	123,00	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	93,00	66,00
Командировочные	905,00	-
Оплата больничного	34,00	17,00
Оплата труда	13 255,00	9 487,00
Материальные расходы (ремонт и содержание ТС)	43 306,00	18 895,00
Страхование ТС	680,00	475,00
Страховые взносы	3 484,00	2 846,00
Транспортный налог	182,00	132,00
Итого	**70 965,00**	**36 858,00**

3. Прочие доходы (строка 2340 ОФР)

Структура прочих доходов

№ п/п	Наименование прочего расхода	2025 год	2024 год
1	Доходы, полученные по претензиям реорганизованного лица	307	-
2	Доходы, полученные по претензиям Общества	261	-
	Итого	568	-

4. Прочие расходы (строка 2350 ОФР)

Структура прочих расходов

№ п/п	Наименование прочего расхода	2025 год	2024 год
1	Услуги банков	47	27
2	Госпошлины, штрафы ГИБДД	184	-
	Итого	231	27

5. Налог на прибыль (строка 2410 ОФР).

Текущий налог на прибыль – Налог при упрощенной системе налогообложения, определяемого в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «АвтоТрансГарант» _____ /Щедрина Н.А./