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

Общество с ограниченной ответственностью «НЭК АВТО» (ООО «НЭК АВТО»)

ИНН 4705077867, КПП 470501001, ОГРН 1184704011470

Адрес: 188300, Ленинградская область,

м.о. Гатчинский, г. Гатчина, ул. Индустриальная, д. 38А, помещ. А-1

1. Общая информация об организации

ООО «НЭК АВТО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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:

77.12— Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- 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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По стр. 1150 бухгалтерского баланса отражены материальные внеоборотные активы, которые являются основными средствами Общества. Это транспортные средства (грузовые и легковые автомобили), состоящие на балансе Общества. Балансовая стоимость на 31.12.2025 составляет 15 072 тыс. руб.

Наличие и движение прав пользования активами, основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, капитальные вложения в основные средства в Обществе отсутствуют.

5. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

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.

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.

По стр. 1210 бухгалтерского баланса отражено наличие и движение запасов (сырье и материалы). Балансовая стоимость на 31.12.2025 составляет 5 399 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, у Общества отсутствуют.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» строки 1250 бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества на отчетную дату.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В составе статьи «Финансовые и другие оборотные активы» строки 1240 бухгалтерского баланса отражены дебиторская задолженность и расходы будущих периодов. На 31.12.2025 финансовые и другие оборотные активы Общества составляют 10 386 тыс. руб., из них:

- дебиторская задолженность 6 562 тыс. руб., в том числе:

  расчеты с покупателями и заказчиками 6 048 тыс. руб.

  расчеты с поставщиками и подрядчиками 473 тыс. руб.

  расчеты по ЕНС 41 тыс. руб.

- расходы будущих периодов 3 824 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Черняев Эдуард Леонидович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Величина чистых активов Общества увеличилась на 785 тыс. руб. и на 31.12.2025 составила 6 508 тыс. руб.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в строке 1520 бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 кредиторская задолженность Общества составляет 24 393 тыс. руб., из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 14 069 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 9 570 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам 160 тыс. руб.

- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС, 513 тыс. руб.

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 40 тыс. руб.

- расчеты с подотчетными лицами 41 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность и оценочные обязательства отсутствуют.

11. По отчету о финансовых результатах

Выручка ООО «НЭК АВТО» в отчетном году составила 19 175 тыс. руб. В том числе:

- по основному виду деятельности «Аренда и лизинг грузовых транспортных средств» - 19 175 тыс. руб.;

Прочие доходы составили 186 тыс. рублей, в том числе:

- реализация основного средства – 150 тыс. руб.;

- прочие внереализационные доходы – 36 тыс. руб.;

Расходы по обычным видам деятельности составили 18 080 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты – 5 212 тыс. руб.;

- затраты на оплату труда – 1 736 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 516 тыс. руб.;

- амортизация – 7 206 тыс. руб.;

- прочие затраты – 3 409 тыс. руб.

Прочие расходы составили 189 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 49 тыс. руб.;

- штрафы и пени – 137 тыс. руб.;

- госпошлина – 3 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения за отчетный период составил 307 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный период составила 785 тыс. рублей.

Общество по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024г., 31.12.2023г. не имело отрицательной величины чистых активов.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бизяев Сергей Александрович (Решение № 05/2026 от 05.02.2026, срок 5 лет).

Главный бухгалтер — Бизяев Сергей Александрович.

14. 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.

Генеральный директор ООО «НЭК АВТО» С.А. Бизяев

25 марта 2026 г.

