

Общество с ограниченной ответственностью

«Автопорт»

ИНН 6147039784 КПП 614701001 ОГРН 1176196021308

Адрес: Россия 347805, Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский, ул. Освобождения, д.16

пом.12 тел. 8(918)587-81-53

e-mail: avtoportawtoport@yandex.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 года.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.20; 55.10;

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по приобретению земельных участков для осуществления строительства торгового комплекса.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, отраслевые стандарты не используются.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Учет доходов и расходов

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость.

Управленческие расходы Организации учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в следующем составе:

- аренда офиса;
- страховые взносы;
- программное обеспечение;
- услуги банка;
- налоги.

2.3 Критерий существенности информации

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5% от значения строки отчетности.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от суммы активов баланса.

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 977	-	1 231	-	-	-	-	-	-	-	-	7 208	-	
	За 2024 г.	4 900	-	1 077	-	-	-	-	-	-	-	-	5 977	-	
	в том числе:														
Земельные участки	За 2025 г.	5 977	-	1 231	-	-	-	-	-	-	-	-	7 208	-	
	За 2024 г.	4 900	-	1 077	-	-	-	-	-	-	-	-	5 977	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего		-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего		7 208	5 977	4 900
	в том числе:			
	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
	основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
	Земельные участки	7 208	5 977	4 900
	инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 231	-	-	(1 231)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 077	-	-	(1 077)	-	-
в том числе:									
847/1000 доля на Земельный участок 471 кв.м. к.н. 61:44:0050502:6	За 2025 г.	-	-	1 231	-	-	(1 231)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
9/10 доли Земельный участок 61:44:0050502:4	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	943	-	-	(943)	-	-
Земельный участок площадью 217кв.м. к.н.61:44:0050502:11	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	(134)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	60 097	-	405	-	-	-	60 501	-
	За 2024 г.	59 762	-	335	-	-	-	60 097	-
в том числе:									
г.Ростов-на-Дону ул.Красноармейская Незавершенное строительство	За 2025 г.	60 097	-	405	-	-	-	60 501	-
	За 2024 г.	59 762	-	335	-	-	-	60 097	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	29 621	8 788	-	-	-	-	38 409	
	За 2024 г.	61 324	-	-	(31 703)	-	-	29 621	
в том числе:									
Долгосрочные займы	За 2025 г.	29 621	8 788	-	-	-	-	38 409	
	За 2024 г.	61 324	-	-	(31 703)	-	-	29 621	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 839	(515)	567	(6 574)	-	-	317	
	За 2024 г.	155	12 392	-	(5 708)	-	-	6 839	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	183	27	-	-	-	-	210	
	За 2024 г.	147	5 736	-	(5 700)	-	-	183	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 651	25	-	(6 569)	-	-	107	
	За 2024 г.	-	6 651	-	-	-	-	6 651	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	(567)	567	(5)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	36 460	8 273	567	(6 574)	-	X	38 726	
	За 2024 г.	61 479	12 392	-	(37 411)	-	X	36 460	

6. Иная информация

6.1. Уставный капитал общества

Размер уставного капитала Общества на 31.03.2025 составил 10 000,00 (десять тысяч) рублей 00 копеек (оплачено 100%). Учредитель Общества Исаев Ризван Саладиевич ИНН 614405063270, с долей 100% в уставном капитале.

6.2. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце.

Исаев Руслан Саладиевич является директором ООО.

Исаев Ризван Саладиевич — учредитель и бенефициарный владелец ООО «Автопорт» со 100% долей в уставном капитале, также является учредителем со 100 % долей в уставном капитале ООО «Крепость» и ООО «Еврострой».

К основному управленческому персоналу Общество относит директора.

6.3 Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах (в части раскрытия доходов и расходов, связанных с одним/ несколькими аналогичными фактами и отраженными в отчете в нетто-оценке).

В 2025 году хозяйственная деятельность на предприятии не осуществлялась, в связи с этим строительство планируемого объекта не начато. Заработная плата директора не начисляется в связи с отсутствием коммерческой деятельности. Страховые взносы не начислялись.

6.4 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 7/98 "События после отчетной даты", которые могли повлиять на финансовое состояние общества, нет.

6.5. Влияние рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Вид риска	Подверженность Общества	Причины возникновения	Механизм управления
Финансовые	Подвержено	Нарушение сроков оплаты за предоставленные услуги	Непрерывный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, претензионная работа
Правовые	Подвержено	Внесение изменений в законодательные нормы и акты	Мониторинг изменений законодательства и вносит изменения в ПО и документацию

Страновые	Не подвержено	Спрос на услуги не снижается из-за введенных санкций	Общество работает на внутреннем рынке
Региональные	Не подвержено	Риск природных аномалий возможен, но минимален	Общество предоставляет услуги в регионе с устойчивым климатом и минимальным риском стихийных бедствий
Технологические	Подвержено	Риски, связанные с недостатком квалифицированных кадров	Подготовка и переподготовка кадров, обучение персонала, привлечение иногородних кадров

6.6 Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Обществом разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции:
 обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами,
 обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов,

разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы организации осуществляется комплексно и системно и реализуется на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации.

В организации сформировано нетерпимое отношения к коррупционному поведению.

6.7 Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляет Директор Общества, а именно:

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

В Обществе действует система внутреннего контроля, регламентированная документом «Политика по организации и осуществлению внутреннего контроля при ведении хозяйственной деятельности и при формировании финансовой отчетности». В нем определены порядок организации

и функционирования системы внутреннего контроля (далее – свк) в обществе, в том числе цель и задачи свк, а также роли и ответственность ее субъектов.

Документ разработан с учетом требований и рекомендаций в т.ч. ст.19 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Информации Минфина России N ПЗ-11/2013 "Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности", внутренних нормативных документов Общества.

Директор ООО «Автопорт»



Исаев Р.С.

27.03.2026г.