Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Автопак-Сервис» за 2025г.

1. Введение и общие положения.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025г., подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автопак-Сервис» (сокращенно: ООО «Автопак-Сервис») Дата государственной регистрации: 03 февраля 2003г.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) 68.20.2 – «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Харьков Александр Вячеславович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники общества: Харьков Александр Вячеславович (физическое лицо, гражданин РФ) доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

3. Учетная политика.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями ФСБУ и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Основа предоставления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием положительных ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- 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.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Резерв под обесценение запасов не создается.

4. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной).

4.1 Наличие и движение основных средств и нематериальных активов

Наименование показателя:	Период:	На начало года		Изменение за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
Основные средства в том числе:	2025г 2024г.	3276 3276	(3265) (3139)	(11) (127)	3276 3276	(3276) (3265)
Здания	2025г 2024г.	2544 2544	(2533) (2407)	(11) (127)	2544 2544	(2544) (2533)
сооружения	2025г. 2024г.	317 317	(317) (317)		317 317	(317) (317)
машины и оборудование (кроме офисного)	2025г. 2024г.	302 302	(302) (302)		302 302	(302) (302)
НМА всего	2025г 2024г.	42	(42)		42	(42)
в том числе: программа ЭВМ другие НМА	 2025г. 2024г. 2025г. 2024г.	 19 19 23 23	 (19) (19) (23) (23)		 19 19 23 23	 (19) (19) (23) (23)

4.2 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 4 151 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 947 тыс. руб.

4.3 Капитал

Размер уставного капитала организации составляет 50 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 2 862 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025г. рассчитанная по данным учета составляет 2 912 тыс. руб. Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

4.4 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Рост краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим составил 429 тыс. руб. Увеличение обусловлено ростом обязательств перед покупателями по полученным авансам, а также перед поставщиками за оказанные услуги.

5. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

5.1 Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 10 196 тыс. руб.

5.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 11 205 тыс. руб. в том числе затраты на оплату труда 6219 тыс. руб.; страховые взносы 1172 тыс. руб.; амортизация 11 тыс. руб.; аренда земли 376 тыс. руб.; коммунальные услуги 2 989 тыс. руб.; прочие затраты 438 тыс. руб.

5.2 Убыток за отчетный период 2025 год составил 1 385 тыс. руб.