

Общество с ограниченной ответственностью «Автомагистраль»

ИНН 7447241591 КПП 744801001 ОГРН 1147447008653
454008 Россия, Челябинская обл., г. Челябинск, Свердловский пр-кт, помещение 11Н
тел. 8-800-333-17-24

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

г. Челябинск

"21" февраля 2026 г.

1. Информация об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Автомагистраль", сокращенное наименование - ООО "Автомагистраль" (далее - «Общество»).
- 1.2. Юридический и почтовый адрес: 454008, г. Челябинск, Свердловский пр-кт, д.7, пом. 11Н.
- 1.3. Дата государственной регистрации Общества 31.08.2011, ИНН/КПП 7447241591 / 744801001, ОГРН 1147447008653.
- 1.4. Руководитель Общества: Директор – Сунцов Алексей Юрьевич (ИНН 741505912735), действующий на основании Устава.
- 1.5. Бухгалтерский и налоговый учет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги: ИП Денисова Нина Анатольевна (ИНН 741501232369).
- 1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 6 человека, в том числе: АУП - 2, Отдел продаж - 4.
- 1.7. Уставный капитал зарегистрирован в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%. Уставный капитал оплачен полностью. Участниками являются:
 - Сунцов Алексей Юрьевич ИНН 741505912735 с долей 50 процент;
 - Ружанович Виктор Анатольевич ИНН 741512767006 с долей 50 процентов.
- 1.8. Основные виды деятельности Общества, фактически осуществляемые в 2025 году:
 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31)
 - Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.11.1).
- 1.9. Перед составлением бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация по всем объектам учета на основании приказа № 1-инв от 31.10.2025 г. существенных излишков и недостат не выявлено.
- 1.10. Деятельность ООО "Автомагистраль" не подлежит лицензированию.
- 1.11. ООО "Автомагистраль" относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.
- 1.12. ООО "Автомагистраль" обособленных подразделений не имеет.
- 1.13. В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. Организация подлежит обязательному аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Сведения об аудитор:

ООО «Аудит и Консалтинг», ИНН 745601001, ОГРН 1117456015511
455044, Челябинская область, г. Магнитогорск, пр. Ленина, дом 90, кв. 48
Ведение бухгалтерского учета Общества, в том числе составление бухгалтерской отчетности осуществлялось согласно Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.02.2011 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г № 34н, в действующей редакции, действующим положениям по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО "Автомагистраль" ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Автомагистраль" за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ №4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

2. Информация о финансовом положении организации, сведения об отчетности

2.1. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Натуральные показатели		Стоймостные показатели, без НДС (тыс.руб.)			
				Выручка		Себестоимость продаж	
		2025	2024	2025	2024	2025	2024
45.11.1	Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами	187 ед.	214 ед.	1 333 077	1 666 531	1 273 364	1 585 268
45.31	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	150358 ед.	175914 ед.	435 777	433 689	349 876	354 761
	Прочие услуги			117			
	ИТОГО:			1 768 971	2 100 220	1 623 240	1 940 029

Чистые активы ООО "Автомагистраль" составили:

Наименование показателя	на 31.12.2025 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
Чистые активы	337 035	333 947	275 872

Уставный капитал ООО "Автомагистраль" оплачен полностью и составляет на 31.12.2025 г. 1 000 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 1 000 тыс.руб.

2.2. Пояснения к бухгалтерской отчетности:

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2025 году нет.

Обществом заключены Договоры финансовой аренды (лизинга) в 2023 году №АЛ 213225/01-23 ЧЛБ от 15.08.23 на автомобиль EXEED RX ЭКСИД на срок 15.09.2023 – 27.08.2026.

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались. Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2025 году Обществом не осуществлялось.

На 31.12.2025 обязательства по кредитам и займам составляют 7 230 тыс. рублей. Более подробно о полученных кредитах информация представлена в разделе 5 настоящих пояснений.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

В 2025 году списана просроченная дебиторская задолженность в размере 100 тыс. рублей за счет резерва по сомнительным долгам.

Бухгалтерская отчетность ООО "Автомагистраль" состоит из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г., отчета о финансовых результатах за 2025 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе из отчета об изменениях капитала за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса представлена в табличных пояснениях (табл. 4. Основные средства; табл. 6. Запасы; табл. 7, 8. Дебиторская и кредиторская задолженность; табл. 10. Затраты на производство (расходы на продажу)).

Изменение сравнительных показателей

В связи с приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена переклассификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в части:

- представления на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах (3).

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. пересчитаны остатки по состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., а также обороты за 2024 г.

В отчете о финансовых результатах за 2024 г.:

Показатели отчета о финансовых результатах	за 2024 г. (до пересчета)	Пересчитано	за 2024 г. (после пересчета)
Прочие доходы	66 977	(42 214)	24 763
Прочие расходы	(56 831)	42 214	(14 617)

В связи с отраженными изменениями прибыль до налогообложения, налог на прибыль, чистая прибыль за 2024 год не изменились и составили 71 604 тыс. рублей, (13 525) тыс. рублей, 58 075 тыс. рублей соответственно.

В связи с отраженными в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах пересчетами изменения в отчет об изменениях капитала и в отчет о движении денежных средств не вносились в связи с отсутствием влияния на сравнительные данные за 2024 год.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены изменения в сравнительные данные за 2024 год для обеспечения их сопоставимости с вышеизложенной информацией.

2.3. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

2.4. Сведения о связанных сторонах

2.4.1. Операции Общества со связанными сторонами в 2025 году:

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

№ п/п	Наименование связанной стороны (ИП, юр. лицо, физ. лицо)	Вид операций или оснований, по которым связана сторона	Сумма операций за предшествующий отчетному год, руб.	Сумма операций за отчетный 2025 г., руб.	Сальдо по операции на 31.12.2025 г.
1	ООО «Миасс-Автомагистраль» ИНН 7415073866 (через директора Сунцов А.Ю. –участник ООО, 50%)	получение процентного займа всего, в т.ч.: № 03/01-24 от 15.01.24 № 34/02-24 от 22.04.24 № 35/02-24 от 35/02-24 ООО «Автомагистраль» является покупателем и поставщиком ТМЦ для ООО «Миасс-Автомагистраль» по договору: Поставки от 06.11.14 Хранения № 01/03-22ХР от 01.03.22 Продажи от 06.11.14	11 200 000,00 1 000 000,00 4 500 000,00 5 700 000,00 2 949 490,30 106 073,00 127 650 306,9	0,00 0,00 0,00 0,00 765 665,49 0,00 71 864 108,97	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 34 906 932,55
2	Ружанович Виктор Анатольевич ИП ИНН 741512767006 (через Ружанович В.А. единственный участник, 100%)	ИП Ружанович В.А. является поставщиком ТМЦ и услуг для ООО «Автомагистраль» по договору: № б/н от 01.06.15 № 02/02/15 от 02.02.15	13 600,00	0,00 10 855 914,00	0,00 0,00 3 955

		№ 10/07-18 от 30.07.18 и покупателем по договору: № 151/08-15 от 03.08.15	10 309 100,00 352 900,00 7 169 678,80	123 500,00 7 502 428,70	3 083 211,00 0,00 25 242 092,55
3	Сунцов Алексей Юрьевич ИП ИНН741505912735 (через Сунцова А.Ю. единственный участник, 100%)	ИП Сунцов А.Ю. является поставщиком услуг для ООО «Автомагистраль» по договору: № 02/03-19 от 01.03.19 № 02/11-24 от 01.11.24	21 450 000,00 4 805 500,00	0,00 45 436 050,00	0,00 6 014 520,00

Других связанных лиц и операций с ними в 2025 году у ООО "Автомагистраль" не было.

2.4.2. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами сформированы:

- ООО «Миасс-Автомагистраль» по Договору продажи б/н от 06.11.14 в размере 54 012 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.2025 составляет 15 403 тыс. руб.;
- Ружанович Виктор Анатольевич ИП по Договору продажи № 151/08-15 от 03.08.15 в размере 26 919 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.2025 составляет 20 125 тыс. руб.

2.4.3. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.4.4. Конечными бенефициарами ООО «Автомагистраль» являются:

- Сунцов Алексей Юрьевич ИНН 741505912735 – участник Общества (доля участия в уставном капитале – 50%);
- Ружанович Виктор Анатольевич ИНН 741512767006 – участник Общества (доля участия в уставном капитале – 50%).

2.5. Кредиты и займы

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов ООО «Автомагистраль» за 2025 г. отражена в таблице №1 и таблице №2:

Полученные кредиты и займы

Таблица № 1

№ п/п	Номер и дата договора	Наименование заимодавца	Сумма по договору	Остаток основного долга на 31.12.2024	Остаток основного долга на 31.12.2025	Сумма начисленных % за 2025 г.	Остаток задолженности по % на 31.12.2025	Срок погашения
1	№ 1-0161-24-020 от 16.08.24	ПАО "Примсоцбанк"	105 860 929,15	1 200 000,00	7 230 198,95	7 489 851,95	0,00	Срок погаш. кредита 14.08.2026 (погашение транша в теч. 360 календ. дн.) 11.12.2025

2	№ 7М-НБУ-Н 14 от 11.06.24	ПАО Сбербанк	165 471 357,9 8	33 848 678,18	0,00	996 419,19	0,00	12.06.2025
---	------------------------------------	-----------------	--------------------	---------------	------	------------	------	------------

Выданные займы

Таблица № 2

№ п/п	Номер и дата договора	Наименование заимодавца	Сумма по договору	Остаток основного долга на 31.12.2024	Остаток основного долга на 31.12.2025	Сумма начисленных % за 2025 г.	Остаток задолженности по % на 31.12.2025	Срок погашения
1	№ 06/01-25 от 16.01.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	3 000 000,00	0,00	0,00	11 316,86	0,00	15.01.26
2	№ 101/05-25 от 05.05.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	650 000,00	0,00	650 000,00	4 273,95	552,05	04.05.26
3	№ 111/05-25 от 19.05.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	6 191,80	849,32	18.05.26
4	№ 112/05-25 от 22.05.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	12 219,16	1 698,63	21.05.26
5	№ 12/01-25 от 22.01.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 000,00	0,00	0,00	9 068,49	0,00	21.01.26
6	№ 147/07-25 от 02.07.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	4 986,31	849,32	01.07.26
7	№ 155/07-25 от 09.07.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	5 753,42	1 019,18	08.07.26
8	№ 16/01-25 от 27.01.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	2 000 000,00	0,00	0,00	18 082,18	0,00	26.01.26
9	№ 163/07-25 от 21.07.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	6 698,62	1 273,97	20.07.26
10	№ 173/08-25 от 05.08.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	4 054,80	849,32	04.08.26
11	№ 190/08-25 от 26.08.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	10 438,37	2 547,95	25.08.26
12	№ 197/09-25 от 04.09.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	3 232,88	849,32	03.09.26
13	№ 204/09-25 от 12.09.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	3 013,70	849,32	11.09.26
14	№ 208/09-25 от 18.09.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	2 849,32	849,32	17.09.26
15	№ 215/10-25 от 27.10.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	3 561,64	1 698,63	26.10.26
16	№ 226/10-24 от 21.10.24	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	2 000 000,00	0,00	0,00	12 602,74	0,00	20.10.26
17	№ 234/12-25 от 09.12.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	300 000,00	0,00	300 000,00	180,82	180,82	08.12.26
18	№ 236/12-25 от 11.12.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	821,92	821,92	10.12.26

19	№ 244/11-24 от 26.11.24	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	300 000, 00	300 000,00	0,00	2 884,91	0,00	25.11.25
20	№ 256/12-24 от 20.12.24	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	2 000 00 0,00	2 000 000,00	0,00	19 858,34	0,00	19.12.25
21	№ 28/02-25 от 06.02.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	800 000, 00	0,00	0,00	7 167,13	0,00	05.12.26
22	№ 30/02-25 от 07.02.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	2 000 00 0,00	0,00	2 000 000,00	17 917,79	1 698,63	06.12.26
23	№ 38/02-25 от 18.02.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	2 000 00 0,00	0,00	2 000 000,00	17 315,06	1 698,63	17.12.26
24	№ 50/03-25 от 05.03.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 00 0,00	0,00	1 000 000,00	8 246,60	849,32	04.03.26
25	№ 53/03-25 от 07.03.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	2 000 00 0,00	0,00	2 000 000,00	16 383,55	1 698,63	06.03.26
26	№ 60/03-25 от 13.03.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 00 0,00	0,00	1 000 000,00	8 027,42	849,32	12.03.26
27	№ 66/03-25 от 18.03.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 500 00 0,00	0,00	1 500 000,00	11 835,60	1 273,97	17.03.26
28	№ 80/04-25 от 04.04.2025	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	1 000 00 0,00	0,00	1 000 000,00	7 424,66	849,32	03.04.26
29	№ 91/04-25 от 14.04.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	900 000, 00	0,00	900 000,00	6 435,64	764,39	13.04.26
30	№ 94/04-25 от 17.04.25	ООО "АВТОМАГИСТРАЛЬ СПЕЦТЕХНИКА"	3 000 00 0,00	0,00	3 000 000,00	21 205,46	2 547,95	16.04.26
31	№ 96/05-24 от 27.05.24	ООО "МИАСС-АВТОМАГИСТР АЛЬ"	20 000 000, 00	0,00	20 000 000,00	70 136,99	16 986,30	26.05.25
32	№ 259/12-24 от 25.12.24	ИП Ружанович Виктор Анатольевич	500 000, 00	500 000,00	0,00	575,34	0,00	24.12.25
33	№ 261/12-24 от 28.12.24	ИП Ружанович Виктор Анатольевич	1 100 00 0,00	1 100 000,00	0,00	1 265,75	0,00	27.12.25

В ООО "Автомагистраль» в 2025 году отсутствовали полученные обеспечения обязательств и поручительства.

Условные активы на момент подписания настоящей отчетности отсутствуют.

Условные обязательства (незавершенные судебные разбирательства и иные), способные повлиять в будущем на уменьшение экономических выгод Общества, на момент подписания настоящей отчетности отсутствуют.

2.6. События после отчётной даты

Осуществление хозяйственной деятельности обществом в период после 1 января 2026 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности общества, составленной на 31 декабря 2025 года, не содержит событий, существенно повлиявших на величину активов и пассивов общества на отчетную дату и неоговоренных в настоящих Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.7. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 238 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 95, срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 18 095 тыс. руб. в связи с наличием просроченной задолженностью.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

2.8. Сведения об учетной политике

Принятые в Обществе при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не изменялись:

- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены;

- для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет;

- все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится;

- применяется линейный метод амортизации;

- организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей;

- в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика;

- организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды;

- оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости; фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при их приобретении;

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов;

- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям;

- если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;

- в составе расходов будущих периодов учитываются затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода;

- дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения;

- пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится;

- организация применяет ПБУ 8/2010 в части создания резервов на предстоящую оплату отпусков работникам. Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в соответствии с методикой, закрепленной в учетной политике;

- финансовый результат от продажи товаров, работ и услуг определяется по отгрузке;

- коммерческие и управленческие расходы признаются расходом периода и относятся ежемесячно на финансовый результат; текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль;

- в качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. План счетов дополняется субсчетами второго и третьего порядка, необходимыми в деятельности организации;

- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно используются формы, разработанные

организацией в соответствии, со спецификой ее деятельности;

- по всем видам деятельности применяется общая система налогообложения.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения осуществляемых видов деятельности.

2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты, отсутствуют;

- Не ожидаются получение компенсации, величина которой является предметом судебного разбирательства, не ожидается;

- претензии по выданным гарантийным обязательствам в отношении проданной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг, не предъявлялись;

- претензии по обязательствам в отношении охраны окружающей среды, не предъявлялись;

- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности, закрытие подразделений/перемещение в другой географический регион, отсутствуют;

- иные аналогичные факты отсутствуют.

2.10. Информация о соблюдении Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Общество не подпадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», и соответственно, не является агентом финансового мониторинга

2.11. Информация о соблюдении Федерального закона № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»

В Обществе ведется работа по антикоррупционной политике, осуществляемой при взаимодействии с контрагентами: установление и сохранение деловых отношений с теми организациями, которые ведут дела добросовестно и честно, заботятся о собственной репутации, демонстрируют поддержку высоких этических стандартов при ведении бизнеса, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах.

Работники Общества на государственные должности не устраивались.

2.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество в процессе своей деятельности не сталкивается с различными рисками

осуществления деятельности.

Операционные риски.

В настоящий момент Общество обладает достаточным количеством квалифицированных кадров, не испытывает нехватки специалистов.

Регулярные риски.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает законодательство, касающееся его деятельности, чем максимально снижает влияние указанных рисков.

Финансовые риски.

Общество оценивает политическую, социальную и экономическую ситуацию в мире как не стабильную, однако в настоящий момент с учётом вида деятельности, оценивает указанный риск как невысокий. Указанный риск не ставит под сомнение соблюдение принципа непрерывности деятельности.

2.13. Сведения на забалансовых счетах

2.13.1. На забалансовом счете МЦ.04 отражаются материальные ценности, которые находятся в эксплуатации. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учёт. На забалансовом учете числится 1 единица на сумму 46 тыс. руб.

2.13.2. На забалансовом счете 004 отражаются товары, принятые на комиссию в количестве 3837 единиц на сумму 7 153 тыс. руб.

2.13.3. На забалансовом счете 007 числится списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на общую сумму 87,9 тыс. руб., в том числе:

- ООО "Атлантик-Экспресс" – 19,9 тыс. руб.;
- ООО "Славута" – 68 тыс. руб.

2.14. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в нормальном режиме.

При подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2026 году Общество планирует продолжить поиск партнеров по хозяйственной деятельности, продолжить работать в команде действующих сотрудников с увеличением штата. Все это обеспечит в дальнейшем получение финансовой прибыли.

2.15. Информация о затратах на энергоресурсы.

В процессе деятельности за 2025 год у Общества расходы по энергетическим ресурсам составили 39 816,80 руб.

