

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО ТК «Юнион-Авто» за 2025 г.

#### I. Общие сведения

Пояснительная записка формируется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

##### *Общая информация об Организации*

Общество с ограниченной ответственностью Транспортная Компания «Юнион-Авто» учреждено на основании решения единственного учредителя от 23 сентября 2010 г. и в соответствии с требованиями Гражданского кодекса РФ, Налогового Кодекса РФ и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью». Сокращенное наименование общества - ООО ТК «Юнион-Авто».

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 625003, Тюменская обл. г. Тюмень, ул. Кирова, дом 38, каб. 502

Свидетельство о государственной регистрации выдано 04.10.2010 г. ОГРН 1108913000404

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Серия 89 № 000777632 от 15.10.2010 г.- в ИФНС по г. Губкинскому Ямало-Ненецкого АО.

Уставный капитал организации: 10 000 рублей. Состав учредителей: единственный участник - Сарваров Юнир Рашитович с долей в уставном капитале -100%. Уставный капитал полностью оплачен.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица МИФНС №14 по Тюменской области, 02.04.2018г.

Код ИНН/КПП: 8913010451/720301001

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

В составе Общества отсутствуют филиалы.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составляет 178 человек.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

##### *Основные виды деятельности*

- Основной вид деятельности Общества: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

##### *Информация об исполнительных и контрольных органах Организации*

Директор Общества в отчетном периоде 2025 год: Сарварова Ильнара Ильверовна.

#### II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующих положений учетной политики Общества:

## **1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике утверждено руководителем Общества Приказом № 69 от 31 декабря 2017 г.

## **2. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете финансово – хозяйственных операций, Общество не осуществляет хозяйственных операций в иностранной валюте.

## **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, разбита на краткосрочные и долгосрочные (превышают 12 месяцев от отчетной даты).

## **4. Нематериальные активы**

Общество имеет нематериальные активы.

## **5. Расходы на НИОКР**

Обществом не осуществлялись расходы на НИОКР.

## **6. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится **линейным** способом.

Амортизация не начисляется: По полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

## **7. Материально-производственные запасы**

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации бухгалтерия предприятия обеспечивает надлежащий контроль над их движением (осуществляет учет на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.).

## 8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в порядке, устанавливаемом Обществом.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета в том периоде, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов в момент признания их в бухгалтерском учете.

## 9. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

## 10. Признание доходов (выручки):

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В налоговом учете при учете доходов и расходов используется метод начисления.

## 11. Применяемые режимы налогообложения

ООО ТК «Юнион-Авто» в отчетном периоде 2025 года применяет только общий режим налогообложения.

## II. Структура имущества и источники его формирования

По строке 1150 «Основные средства» баланса отражена остаточная стоимость объектов основных средств.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 133 289 тыс. руб. В 2025 г. были приобретены основные средства: 1 транспортное средство договор купли-продажи (AUDI A7), 6 единиц транспорта по договорам лизинга (учет имущества осуществляется на балансе лизингодателя.):

985234 прицеп ютерборг – 3 единицы,

LADA VESTA Седан- 1 единица.

JAC T9 - 1 единица;

LADA GRANTA - 1 единица.

По строке 1210 баланса «Запасы» отражены следующие показатели, которые составили по состоянию на 31.12.2025 года - 100 000 тыс. руб.

<b>Запасы всего</b> (стр. 1210 бухгалтерского баланса), в том числе:	100 000
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	100 000

Стр. 1230 баланса «Дебиторская задолженность» 265 186 тыс. руб.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025г. составляет 22 600 тыс. руб.

В активах организации доля внеоборотных средств составляет одну треть, а текущих активов, соответственно, две третьих. Активы организации за весь период практически остались на том же уровне. Учитывая При фактической неизменности величины активов необходимо отметить, что собственный капитал уменьшился еще в большей степени – на 4,4%. опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор негативный.

Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

основные средства – 42 684 тыс. руб. (75,1%)

денежные средства и денежные эквиваленты – 12 463 тыс. руб. (21,9%)

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

резервный капитал – 12 960 тыс. руб. (57,2%)

прочие долгосрочные обязательства – 7 193 тыс. руб. (31,8%)

кредиторская задолженность – 2 487 тыс. руб. (11%)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "долгосрочные заемные средства" в пассиве (+37 636 тыс. руб. и +26 227 тыс. руб. соответственно).

На последний день анализируемого периода собственный капитал организации равнялся 214 403,0 тыс. руб. За весь анализируемый период собственный капитал организации несколько уменьшился (на 9 761,0 тыс. руб., или на 4,4%).

Чистые активы организации на 31.12.2025 намного (в 21 440,4 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако, определив текущее состояние показателя, следует отметить снижение чистых активов на 4,4% в течение анализируемого периода. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года 187 659 тыс. руб.

### III. Налогообложение и основные финансовые показатели

#### 1. Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расчет налога на прибыль произведен с применением норм ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Налог на прибыль за 2025 год равен 1 066 тыс. руб.

Выручка в 2025 г. по видам дохода:

- выручка от реализации транспортных услуг – 593 626 тыс. руб.

Показатель	Значение показателя, тыс.руб		Изменения показателя		Среднегодовая величина, тыс.руб
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %((3-2)/2)	
Выручка	681 272	593 626	-87 646	-12,9	637 449
Расходы по обычным видам деятельности	673 005	581 006	-91 999	-13,7	627 006
Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	8 267	12 620	+4 353	+52,7	10 444

Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	1 784	1961	+177	+9,9	1 873
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	10 051	14 581	-4 530	+45,1	12 316
6. Проценты к уплате	5 413	10 316	+4 903	+90,6	7 865
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-928	-1066	-138	↓	-997
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	3 710	3 199	-511	-13,8	3 455
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	3 710	3 199	-511	-13,8	3 455
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	3 199	x	x	x

По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение а последний год организация получила прибыль от продаж в размере 12 620 тыс. руб., что составляет 2,1% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 4 353 тыс. руб., или на 52,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 87 646 и 91 999 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (-13,7%) опережает изменение выручки (-12,9%)

#### IV. Об аффилированных лицах и заинтересованных сторонах.

Сарваров Юнир Рашитович единственный участник Общества.

Сарварова Ильнара Ильверовна - директор ООО.

Контролируемых юридических или физических лиц (непосредственно или через третьи лица) нет.

V. События, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

VI. События после отчетной даты отсутствуют.

VII. Сделки подпадающие под действие закона о коррупции и легализации (115-ФЗ) отсутствуют.

Директор

Дата: 30.03.2026 г.



И.И.Сарварова