

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

**Общество с ограниченной ответственностью «АВТОТРАКС» (ООО «АВТОТРАКС»)**

ИНН 7451459640, КПП 745101001, ОГРН 1227400027612

Адрес: 454092, г. Челябинск, ул. Воровского, д. 15Б, нежилое помещение 3 (офис)

### 1. Общая информация об организации

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. Единоличный участник Общества: Капцов Сергей Геннадьевич - 25000руб. , 100%.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 10 чел.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Общество не является субъектом обязательного аудита.

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».

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.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Запасы	12-16.01.2026	Излишков и недостач не выявлено
Дебиторская и кредиторская задолженность	14.01.2026	Излишков и недостач не выявлено
Финансовые вложения	16.01.2026	Излишков и недостач не выявлено
Заемные средства	20.01.2026	Излишков и недостач не выявлено
Денежные средства	22.01.2026	Излишков и недостач не выявлено

Ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации (аутсорсеру).

## 2. Учетная политика

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

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение под офис по договору аренды без права выкупа. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Челябинск, Челябинск, ул. Воровского, д. 15Б, нежилое помещение 3 (офис).

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

### 4. Основные средства

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

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства отсутствуют.

### 5. 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.

### Наличие и движение запасов

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	
Запасы	1210	8 183	4 778	2 545
в том числе:				
Сырье и материалы		6 900	4 778	2 545
Готовая продукция		-	-	-
Товары		1 283	-	-
Товары отгруженные		-	-	-
Незавершенное производство		-	-	-
Расходы будущих периодов		-	-	-
Животные на выращивании и откорме		-	-	-

## 6. Дебиторская задолженность

Расшифровка показателя строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025г.

**Наличие и движение дебиторской задолженности**      **31.12.2025**      **31.12.2024**      **31.12.2023**

Дебиторская задолженность	1230	7 507	5 404	1 775
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		6 474	3 647	1 078
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		220	858	3
Расчеты по налогам и сборам		-	-	293
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
Сальдо по ЕНС		337	620	401
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		348	229	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		126	-	-
Расходы будущих периодов		-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-

## 7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости (п. 8, 9 ПБУ 19/02).

**Наличие и движение финансовых вложений**      **31.12.2025**      **31.12.2024**      **31.12.2023**

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	7 500	3 900
в том числе:				
Депозитные счета		-	7 500	3 900
Депозитные счета ( в валюте)		-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-

## 8. Сведения о полученных заемных средствах.

Общество выступает заемщиком.

**Наличие и движение займов полученных**      **31.12.2025**      **31.12.2024**      **31.12.2023**

Заемные средства	1410	526	426	305
в том числе:				
Долгосрочные кредиты		-	-	-
Долгосрочные займы		526	426	305
Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-

## 9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности 31.12.2025 31.12.2024 31.12.2023

Кредиторская задолженность	1520	14 150	15 977	7 558
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 050	14 631	6 577
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	583	292
Расчеты по налогам и сборам		101	80	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		387	219	292
Сальдо по ЕНС		-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		85	81	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами		380	248	185
Расчеты с персоналом по прочим операциям		74	37	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		74	98	212
Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
Целевое финансирование		-	-	-

## 10. Состав расходов

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 685	553
Затраты на оплату труда	3 707	3 547
Отчисления на социальные нужды	1 082	901
Амортизация	-	-
Прочие затраты	71 289	69 186
Итого по элементам	79 762	74 188
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 762	74 188

## 11. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

31.12.2025 31.12.2024 31.12.2023

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	458	56	825
в том числе:				
Касса		50	-	-
Расчетные счета		408	56	825
Валютные счета		-	-	-
Счет цифрового рубля		-	-	-
Аккредитивы		-	-	-
Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
Прочие специальные счета		-	-	-
Переводы в пути		-	-	-

## **12. Прочие сведения**

В условиях общего спада экономики Общество ведет прибыльную финансово-хозяйственную деятельность, критерии непрерывности деятельности соблюдаются.

Директор

С.Г. Капцов