

Общество с ограниченной ответственностью «Стартрек».

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

1. Общая информация

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Стартрек».

Краткое наименование Общества: ООО «Стартрек» (далее – Общество).

Общество зарегистрировано 03.07.2019г., ОГРН 1195027014577, ИНН 5027277873, КПП 502701001.

Основной вид деятельности: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (45.20).

Общество лицензий не имеет. Общество не имеет филиалов и представительств.

Участниками Общества являются:

Погодина Анна Сергеевна

Доля участия лица в уставном капитале: 100%.

2. Составление бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов ФСБУ на момент составления отчетности.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности, невозможности взыскания задолженности кредиторами.

3. Основные положения учетной политики и фактически применяемые методы учета хозяйственных операций в бухгалтерском учете

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и особенностями хозяйственной деятельности Общества, для обеспечения последовательного и достоверного отражения фактов хозяйственной жизни Общества в бухгалтерском учете и отчетности.

Основные средства. Учет основных средств ведется по группам: здания, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, арендованные основные средства, другие виды основных средств.

Все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Расходы на приобретение, создание материальных активов, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость была принята равной нулю для всех объектов основных средств, в связи с тем, что поступления от выбытия основных средств в конце срока полезного использования не ожидаются или ожидаемая к поступлению сумма не будет являться существенной.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании и после признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Переоценка основных средств не осуществляется.

Для обеспечения контроля за сохранностью объектов, удовлетворяющих условиям отнесения к основным средствам, но учтенных в составе материально-производственных запасов, их учет осуществляется на соответствующих виду объекта забалансовых счетах.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Для каждого объекта основных средств общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды обществу.

Общество не создает резервы на предстоящий ремонт основных средств.

Проверка на обесценение основных средств в Обществе проводится не реже одного раза в год на конец отчетного периода. По состоянию на 31.12.2025г. признаков обесценения не выявлено.

На текущие даты у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием основных средств.

Учет аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

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.

Текущий налог на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Учет доходов.

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

- доходы от оказания услуг (работ) за техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- доходы от иных видов деятельности в соответствии с учредительными документами.

Аналитический учет ведется по каждому виду оказываемых услуг в разрезе номенклатурных групп и ставок НДС.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнению работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнению работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствует.

Прочими доходами организации признаются: проценты от размещения депозитов в банках, прочие доходы (результат операций по досрочному прекращению обязательств по аренде, возвраты ошибочно начисленных сумм) и др. Аналитический учет ведется по каждой операции, по которой формируются прочие доходы (субконто «Прочие доходы и расходы»).

При образовании в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов сомнительных долгов величина выручки не изменяется.

Учет расходов.

Расходами по обычным видам деятельности признаются материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на оказания услуг (работ) за техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Управленческие расходы признаются в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами организации признаются: расходы на банковское обслуживание, проценты по займам полученным, штрафы, вклады в имущество других организаций и др. Аналитический учет ведется по видам операций.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами признаются депозиты до востребования, депозиты со сроком размещения до трех месяцев и менее.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

– суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа, разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков ООО «Стартрек» и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В случае признания Обществом предмета аренды в качестве права пользования активом, денежные выплаты, осуществленные в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций.

В случае непризнания Обществом предмета аренды в качестве права пользования активом платежи по аренде отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1 Основные средства

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса стр. 1150 «Основные средства» на 31.12.2025г. тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Транспортные средства	2 910	874	2 036
ИТОГО:	2 910	874	2 036

4.2 Запасы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса стр. 1210 «Запасы» на 31.12.2025г. тыс. руб.

Вид запасов	Первоначальная стоимость
Сырье и материалы	230
Товары	84
ИТОГО:	314

4.3 Дебиторская задолженность

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса стр. 1230 «Дебиторская задолженность», тыс. руб.

Расшифровка задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	311	135
Расчеты по налогам и сборам	166	123
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15	23
ИТОГО:	492	282

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

4.4 Денежные средства и их эквиваленты

Информация о наличии денежных средств, отраженная в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1250 соответствует форме «Отчет о движении денежных средств» за 2025 г. (строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»)

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

Открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты у Общества отсутствуют.

На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

4.5 Кредиторская задолженность

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса стр. 1520 «Кредиторская задолженность», тыс. руб.

Расшифровка задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	13
Расчеты по налогам и сборам	33	4
Расчеты подотчетными лицами	12	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	16
ИТОГО:	51	44

Просроченная задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

4.6 Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Расшифровка доходов (тыс.руб.):

Наименование статьи затрат	2025г.	2024 г.
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	325	6 894

ИТОГО:	325	6 894
---------------	------------	--------------

Расшифровка расходов по элементам затрат (тыс.руб.):

Наименование статьи затрат	2025г.	2024 г.
Амортизация	490	111
Материальные затраты, полученные услуги	53	3 550
Расходы на оплату труда	35	104
Отчисления на социальные нужды	10	31
ИТОГО по элементам	588	3 796

4.7 Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат (тыс.руб.):

Наименование статьи затрат	2025г.	2024 г.
Амортизация	-	196
Материальные затраты, полученные услуги	-	591
Расходы на оплату труда	-	282
Отчисления на социальные нужды	-	86
ИТОГО по элементам	-	1 155

4.8 Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов (тыс.руб.):

Прочие расходы	2025г.	2024 г.
Расходы на РКО	(26)	(40)
Штрафы	(3)	(15)
Прочие расходы	(86)	(2)
Итого прочие расходы	(115)	(57)

По итогам деятельности Общества за 2025г. убыток составил (378) тыс. руб..

Генеральный директор
ООО «Стартрек»

«31» марта 2026 г.

_____ / Погодина А.С. /