

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

Общество с ограниченной ответственностью «Северавто»

ИНН 7203414930, КПП 720301001, ОГРН 1177232009350

Юридически адрес: 625013, Тюменская область, г Тюмень, ул Пермякова, д. 16,  
офис 10

## 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Северавто» зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ 31.03.2017 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

Уставный капитал – 10 тыс. руб., состоит из 100% доли одного участника – Плосковой Анны Сергеевны.

С момента регистрации применяет общую систему налогообложения. Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, не применяются. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений). В соответствии с частью 4 статьи 6 Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

ООО «Северавто» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

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.

### 3. Основные средства

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

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. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе ОС общества находятся 4 автомобиля и 2 прицепа.

### 4. Аренда

Общество арендует офисное помещение по договору аренды без права выкупа. 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 и арендные платежи она учитывает в качестве расхода в течение срока действия договора аренды.

### 5. Запасы

Запасы принимают к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.

В составе запасов основной массой является товары на складе и транспортные расходы на остаток товаров.

### 6. Кредиты и займы

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.

### 7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)»)

#### 8. Результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 77 995 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с повышением спроса на услуги, а также увеличения парка собственных автомобилей.

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 3 019 тыс. руб.

В отчетном году из полученной прибыли производилась выплата дивидендов участнику общества в сумме 1 460 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Директор

\_\_\_\_\_ / Плоскова Анна Сергеевна

31 марта 2026 г.