

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТК АвтоРесурс»

(ООО «ТК АвтоРесурс»)

ИНН 5507295632, КПП 550701001, ОГРН 1235500014573

Адрес: 646040, Омская область, м.р-н Марьяновский, Марьяновка р.п., ул. Пролетарская, д. 51, офис 34

1. Общая информация об организации

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

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.12 — Аренда и лизинг грузовых транспортных средств.

3. Информация об учетной политике

3.1. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Учет основных средств и капитальных вложений

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.3 Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

3.4. Учет запасов

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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3.5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		списано		амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	65 963	(63 486)	-	(5 130)	4 225	(1 189)	-	-	-	-	60 833	(60 450)	
	За 2024 г.	65 963	(55 945)	-	-	-	(7 541)	-	-	-	-	65 963	(63 486)	
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	65 963	(63 486)	-	(5 130)	4 225	(1 189)	-	-	-	-	60 833	(60 450)	
	За 2024 г.	65 963	(55 945)	-	-	-	(7 541)	-	-	-	-	65 963	(63 486)	

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	383	2 478	10 018
в том числе:			
Транспортные средства	383	2 478	10 018
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 990	-	-	-	-	-	2 990	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2 990	-	-	-	-	-	2 990	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	2 990	-	-	-	-	-	2 990	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	2 103	(2 103)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 797	(7 797)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Незавышенное производство	За 2025 г.	-	-	2 103	(2 103)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 797	(7 797)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	18 168	-	7 781	-	(3 695)	-	-	-	22 254	-
	3а 2024 г.	6 994	-	11 771	-	(586)	-	-	-	18 168	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	17 988	-	7 291	-	(3 564)	-	-	-	21 714	-
	3а 2024 г.	6 946	-	11 580	-	(538)	-	-	-	17 988	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	384	-	-	-	-	-	384	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНУ	3а 2025 г.	1	-	10	-	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	49	-	13	-	-	-	-	-	62	-
	3а 2024 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	49	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	131	-	78	-	(131)	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	48	-	131	-	(48)	-	-	-	131	-
Итого	3а 2025 г.	18 168	-	7 781	-	(3 695)	-	-	X	22 254	-
	3а 2024 г.	6 994	-	11 771	-	(586)	-	-	X	18 168	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	21 719	21 719	17 988	17 988	6 946	6 946
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	5	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 714	21 714	17 988	17 988	6 946	6 946

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	117	637	-	(2)	-	-	753
	3а 2024 г.	17	113	-	(61)	-	-	117
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	27	-	(2)	-	-	27
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	90	561	-	-	-	-	651
	3а 2024 г.	-	90	-	-	-	-	90
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	25	49	-	-	-	-	74
	3а 2024 г.	5	21	-	(1)	-	-	25
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	-	(60)	-	-	49
Итого	3а 2025 г.	117	637	-	(2)	-	X	753
	3а 2024 г.	17	113	-	(61)	-	X	117

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	27	2	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27	2	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	1 189	7 541
Прочие затраты	943	290
Итого по элементам	2 132	7 831
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 132	7 831

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сухоносова Виктория Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Сухоносова Виктория Владимировна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ТК АвтоРесурс»  В.В.Сухоносова