

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АЗИМУТ».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «АЗИМУТ».

Зарегистрировано 16.03.2017 г.

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 64,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 12300,
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41),
- Идентификационный налоговый номер (ИНН) – 6165206678
- Код причины постановки на учет (КПП) - 504101001

Юридический адрес: 143960, Московская область, г Реутов, Лесная ул, д. 2, этаж 2 помещ. II

Уставный капитал организации: 5000000 (пять миллионов) рублей, оплачен полностью.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составляет 72 человека.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. 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).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99), списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы» - 317 111,00 тыс. руб. включает остаточную стоимость Основных средств на конец периода.

Стр. 1210 «Запасы» - 147 855,00 тыс. руб. включает сальдо на конец периода:

- по дебету счета 41 «Товары на складах» - 65,1 тыс. руб.
- по дебету счета 10 «Материалы» - 147 789,9 тыс. руб.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 509,00 тыс. руб. включает сальдо на конец периода по дебету счета 51 «Расчетные счета».

Стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 202 659,00 тыс. руб. включает сальдо на конец периода:

- по дебету счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» – 180 365,4 тыс. руб.
- по дебету счета 60.02 «Расчеты по авансам выданным» – 15 026,0 тыс. руб.
- по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям» – 1 711,8 тыс. руб.
- по дебету счета 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» - 2 830,8 тыс. руб.
- прочие активы – 2 725,00 тыс. руб.

Стр. 1410 «Долгосрочные заемные средства» - 80 000,00 тыс. руб. включает сальдо на конец периода:

- по кредиту счета 67.01 «Долгосрочные кредиты» - 40 000,0 тыс. руб.
- по кредиту счета 67.03 «Долгосрочные займы» - 40 000,00 тыс. руб.

Стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» - 164 046,20 тыс. руб. включает сальдо на конец периода:

- по кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - 153 046,60 тыс. руб.
- по кредиту счета 67.04 «Проценты по долгосрочным займам» - 10 999,60 тыс. руб.

Стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 383 351,00 тыс. руб. включает сальдо на конец периода:

- по кредиту счета 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 249 017,2 тыс. руб.
- по кредиту счета 62.02 «Расчеты по авансам полученным» – 15 382,5 тыс. руб.
- по кредиту счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» – 29 123,5 тыс. руб.

- по кредиту счета 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» – 1 530,3 тыс. руб.

- по кредиту счета 76.07 «Расчеты по аренде» - 84 173,9 тыс. руб.

- прочие обязательства – 4 323,6 тыс. руб.

Стр. 2110 «Выручка» - 649 375 тыс. руб. включает выручку от оказания транспортных и сопутствующих услуг по основному виду деятельности.

Стр. 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» - 701 473 тыс. руб. включает в себя:

- себестоимость продаж – 665 177,3 тыс. руб.

- управленческие расходы – 36 295,7 тыс. руб.

Стр. 2330 «Проценты к уплате» - 33 411 тыс. руб. включает в себя проценты по займам и кредитам.

Стр. 2340 «Прочие доходы» - 138 498 тыс. руб. включает выручку:

- от реализации основных средств – 53 850,00 тыс. руб.

- от реализации материалов – 4 625,00 тыс. руб.

- прочие внереализационные доходы - 80 023 тыс. руб. (в том числе списание просроченной кредиторской задолженности).

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 41 696 тыс. руб. включает в себя все внереализационные расходы, в том числе проценты по аренде (лизингу), расходы от продажи основных средств и материалов, а также иные расходы, не включенные в другие группировки.

Генеральный директор _____ Назин Евгений Алексеевич

30 марта 2026 г.