ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год ООО "АВТО-ДОР"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "АВТО-ДОР" за 2025 г., исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формат представления числовых показатель пояснительной записки рубли. Отрицательные значению показываются в круглых скобках.

Общие сведения.

Организация: ООО "АВТО-ДОР"
Официальный сайт: -
Дата государственной регистрации: 25.12.2014
ОГРН 1037851024925
ИНН 7826699240
КПП 781601001
Юридический адрес: 192102, город Санкт-Петербург, ул. Фучика, дом 4, литер К, помещение 8Н, офис 201
Тел/факс: +7(812)320-23-07, +7(812)336-48-52
Основной вид деятельности – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Уставной капитал общества на 31.12.2025 составляет 2 850 400,00 рублей
Исполнительный орган – генеральный директор Ночевный Борис Русланович
Участники Общества:

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность,

соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Раскрытие основных положений учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

При формировании учетной политики предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "АВТО-ДОР" утвержденная приказом Общества №1/УП от 31.12.2024 г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется специализированной организацией ООО «Консультационная группа «ТИМ» ИНН/КПП 7801256511/780101001 с использованием программы «1С Предприятие 8.2».

Основные принципы учетной политики общества по бухгалтерскому учету:

Основные средства и нематериальные активы. ОС и НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначально стоимости в размере фактических затрат.

Приобретение объектов ОС с первоначальной стоимостью до 100 000.00 руб. за единицу учитываются в составе МПЗ.

Объекты ОС и НМА не переоцениваются.

Амортизация ОС и НМА начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Ремонт основных фондов осуществляется за счет текущих затрат без создания резерва на ремонт.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды.

Финансовые вложения. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Организации на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

Выбытие финансовых вложений признается в учете на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к учету в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций и пр.

Запасы. Учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15"Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам создается на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности в зависимости от ее сроков просрочки:

Менее 45 календарных дней – 0 %;

От 45 до 90 календарных дней (включительно) – 50%;

Более 90 календарных дней – 100 %.

Сомнительная задолженность включается в сумму резерва с учетом суммы НДС.

Выручка. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Затраты. Прямые затраты по оказанию транспортно-экспедиторских услуг, подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе проектов (собственных транспортных средств). При этом к прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого конкретного договора (в т. ч. материальные расходы, стоимость принятых субподрядных работ).

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по дебету соответствующих счетов учета затрат. Оценка остатков незавершенного производства производится по фактически произведенным затратам.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Составление отчета о движении денежных средств: При формировании «Отчета о движении денежных средств» за 2025 г. применялись следующие принципы:

- не учитывались внутренние денежные обороты;
- денежные потоки, которые не могли однозначно классифицироваться, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
- величина денежных потоков в иностранной валюте отражены по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс не применялся.

Управление капиталом

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности.

Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший, в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные займы в национальной валюте. В основном это займы с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Предположения относительно функционирования в ближайшем будущем.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Генеральный директор Ночевный Борис Русланович
ООО "АВТО-ДОР"
30.03.2025