

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

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОТРАНС» (ООО «АВТОТРАНС»)

ИНН 5043076155, КПП 504301001, ОГРН 1225000048020

адрес: 142277, Московская область, г.о. Серпухов, д. Съяново-1, д.57, офис 2

### 1. Общая информация об организации

Уставный капитал организации: 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Единственный учредитель Любезнов В.А. занимает должность генерального директора.

Основные виды деятельности общества по ОКВЭД.:

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина

77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

52.24 Транспортная обработка грузов

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 15 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Учетная политика

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

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет следующие основные способы учета:

- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы). Имущество, полученное по договорам лизинга, учитывается на балансе Лизингополучателя в составе основных средств. Первоначальной стоимостью является сумма всех лизинговых платежей. Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- в составе материально-производственных запасов учитывается топливо(ГСМ), запасные части, автомобильные шины, инвентарь и спецоснастка. Списание материалов производится по средней себестоимости; списание ГСМ в расходы по фактическому расходу.
- затраты учитываются на счете 20.01 «Основное производство» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

### 3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса:

**Основные средства** по состоянию на 31.12.2025 представлены имуществом, полученным по договорам лизинга (поступило 04.03.24г.) и приобретенное основное средство стоимостью выше 100 тыс. руб.. Лизинговое имущество учитывается на балансе Лизингополучателя. Первоначальной стоимостью является сумма всех лизинговых платежей. Амортизация основных средств начисляется

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

ОС	Первоначальная стоимость (тыс)	Амортизация за 2024 г (тыс)	Амортизация за 2025 г (тыс)	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г.(тыс)
Спецтехника в лизинге	28 038	4 206	5 607	18 225
Конвейерные весы	273	23	91	159
всего	28 311	4 229	5 698	18 384

**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 числится:

- Инвентарь и хозяйственные принадлежности 4 тыс. руб.
- Топливо в баках и на складе 1 189 тыс. руб.
- Смазочные и эксплуатационные материалы 7 тыс. руб.
- Запасные части 9 тыс. руб.

#### **Дебиторская задолженность:**

Основными дебиторами являются заказчики на перевозку и на переработку сырья. Задолженность признается текущей, так как срок погашения менее 12 месяцев.

Дебиторская задолженность оставляет 37 944 тыс. руб., в составе числится:

- Задолженность контрагентов – 31 056 тыс. руб. В сравнении по состоянию на 31.12.24 г. (30 925 тыс.) почти не изменилась. Задолженность контрагентов состоит:

- за аренду строительной техники – 3 128 тыс. руб.
- за проданное топливо - 10 980 тыс. руб.
- за карьерные работы – 13 075 тыс. руб.
- за транспортные услуги – 3 873 тыс. руб.

На 31.12.25г. имеется просроченная дебиторская задолженность на сумму 26 054 тыс. руб., ведутся судебные процессы.

- Авансы, выданные поставщикам в счет предстоящих услуг – 2 851 тыс. руб.
- Сальдо на ЕНС – 214 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов - 3823 тыс.

#### **Расходы будущих периодов прочих оборотных активов:**

-23 тыс. руб. ( предоставление права использования программных продуктов и лицензий ПО).

### **Нераспределенная прибыль:**

Чистая прибыль за 2025 год составила 589 тыс. руб., меньше, чем за 2024 год (7 703) тыс. руб. Прибыль уменьшилась за счет уменьшения объема работ и услуг (уменьшился спрос на карьерные услуги).

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

### **Заемные средства :**

- Долгосрочный займ от учредителя 3 500 тыс. руб.
- Долгосрочный процентный займ от физлица 5 000 тыс. руб.

### **Кредиторская задолженность:**

Кредиторская задолженность составляет 25 574 тыс. руб., в составе числится:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам 21 987 тыс. рублей и состоит:
  - за поставленное топливо – 9 690 тыс. руб.
  - за аренду транспортных средств – 9 841 тыс. руб.
  - за материалы – 1 078 тыс. руб.
  - за карьерные услуги – 1 375 тыс. руб.
  - за запчасти – 3 тыс. руб.
- Авансы покупателей в счет будущих карьерных услуг – 431 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам : -356тыс. руб.
- Расчеты по НДС – 767 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию – 154 тыс. руб.
- Аренда транспортных средств – 1 879 тыс. руб.

**Обязательства по аренде – 10 766 тыс. руб.** (остаток лизинговых платежей по договорам лизинга).

### **Расшифровка доходов и расходов ( по Отчету о финансовых результатах) :**

**1.Выручка** составила 46 355 тыс. руб.( за прошлый год 74 896 тыс. руб.) Уменьшилась по сравнению с прошлым годом за счет уменьшения и спроса на карьерные услуг. Выручка получена от следующих видов деятельности:

- продажа материалов – 755 тыс. руб.;
- сдача строительной техники в аренду – 8 756 тыс. руб.;
- транспортные услуги – 22 743 тыс. руб.;
- услуги строительной техники –5 169 тыс. руб.;
- карьерные работы – 8 932 тыс. руб.;

**2.Расходы по обычным видам деятельности** всего составило 44 514 тыс. руб.

Материальные затраты - 20 111 тыс. руб.

Оплата труда – 8 009 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды 2 438 тыс. руб.

Амортизация лизингового имущества – 5 698 тыс. руб.

Транспортный налог - 11 тыс. руб.

Страхование лизингового имущества – 122 тыс. руб.

Аренда транспортных средств – 3 470 тыс. руб.

Прочие затраты – 4 655 тыс. руб.

**3. Внереализационные расходы** всего составило 1 045 тыс. руб.

Проценты по договору процентного займа – 867 тыс. руб.

Транспортный налог – 10 тыс. руб.

Комиссия за обслуживание расчетного счета - 168 тыс. руб.

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету. Все существенные показатели деятельности Общества за 2025 год раскрыты полностью.

**30 марта 2026 года**

Генеральный директор ООО «Автотранс»



В.А. Любезнов

