

Общество с ограниченной ответственностью "Автопартнер"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО "Автопартнер" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ. Система налогообложения УСН с объектом "доходы минус расходы".

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет деятельность, связанную с транспортной обработкой грузов ОКВЭД 52.24.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ - Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составила упрощенную бухгалтерскую отчетность за 2025 г. по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	11 967,00		13 726,00		-11 948,00				13 745,00	-
	3а 2024 г.	5 838,00		6 950,00		-821,00				11 967,00	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	65,00		22,00		-65,00				22,00	-
	3а 2024 г.			65,00						65,00	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	887,00		13 479,00		-1 187,00				13 179,00	-
	3а 2024 г.	20,00		1 167,00		-300,00				887,00	-
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	10 825,00				-10 696,00				129,00	-
	3а 2024 г.	5 818,00		5 528,00		-521,00				10 825,00	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-		-	-	-		-	-	-	-
	3а 2024 г.	-		-	-	-		-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	158,00		-158,00							-
	3а 2024 г.			158,00						158,00	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-		-						-	-
	3а 2024 г.	-		-						-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	32,00		383,00						415,00	-

	3а 2024 г.			32,00						32,00	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	11 967,00		13 726,00		-11 948,00			X	13 745,00	-
	3а 2024 г.	5 838,00		6 950,00		-821,00			X	11 967,00	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 847,00	2 736,00		-4 431,00			4 152,00
	3а 2024 г.	16,00	5 834,00		-3,00			5 847,00
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11,00			-11,00			
	3а 2024 г.		11,00					11,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11,00						11,00
	3а 2024 г.	11,00						11,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-		-	-		-
	3а 2024 г.	-	-		-	-		-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-		-	-		-
	3а 2024 г.	-	-		-	-		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	46,00	461,00		-8,00			499,00
	3а 2024 г.	3,00	46,00		-3,00			46,00
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-		-	-		-
	3а 2024 г.	-	-		-	-		-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-		-	-		-
	3а 2024 г.	-	-		-	-		-

Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	609,00	807,00	-392,00			1 024,00
	3а 2024 г.		609,00				609,00
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 310,00	-	-	-	1 310,00
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 150,00	158,00	-	-	-	1 309,00
	3а 2024 г.	1,00	1 149,00	-	-	-	1 150,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 020,00		-4 020,00	-	-	-
	3а 2024 г.	1,00	4 019,00	-	-	-	4 020,00
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 847,00	2 736,00	-4 431,00		X	4 152,00
	3а 2024 г.	16,00	5 834,00	-3,00		X	5 847,00

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 647,00	1 843,00
Затраты на оплату труда	75 068,00	44 636,00
Отчисления на социальные нужды	15 997,00	8 473,00
Амортизация	690,00	172,00
Прочие затраты	1 192,00	247,00
Итого по элементам	97 594,00	55 371,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	97 594,00	55 371,00