Общество с ограниченной ответственностью ТК «АвтоКом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТК «АвтоКом».

1.2. Юридический адрес – 630129, г. Новосибирск, улица Красных зорь,зд.1/1,этаж 4,офис 2

1.3. Дата государственной регистрации – 03.02.2010г.

1.4. Основной ОКВЭД – 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 15 000 руб.

Единственным участником Общества является Василий Игоревич Прудников, доля участия 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.И.Прудников (Решение о создании от 28.01.2010).

Главный бухгалтер Общества: В.И.Прудников

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ТК «АвтоКом» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Учетная политика

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.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-	п.18-19 ПБУ 10/99

	постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда

Общество арендует офисное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету легковая машина, компьютерная техника и прицеп. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4

7. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Запасы

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.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 104 081тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 785 тыс. руб., что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Руководитель _____Прудников В.И.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	поступило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	2669	(997)	315	(-)	-	(449)	-	-	-	-	-	2984	(1445)
	за 2024г.	2669	(561)	-	- -	-	(436)	-	-	-	-	-	2669	(997)
в том числе:Машины и оборудования(кроме офисного)	за 2025г.	1670	(314)	-	(-)	-	(236)	-	-	-	-	-	1670	(550)
	за 2024г.	1670	(79)	-	-	-	(236)	-	-	-	-	-	1670	(314)
Офисное оборудование	за 2025г.	-	(-)	315	(-)	-	(13)	-	-	-	-	-	315	(13)
	за 2024г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Транспортные средства	за 2025г.	999	(683)	-	(-)	-	(200)	-	-	-	-	-	999	(882)
	за 2024г.	999	(483)	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-	999	(683)

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами -	за 2025г	87 961	(12 587)	15 527	(12 520)	2 226	(11 344)	-	-	-	90 988	(21 706)
	за 2024г	60 411	(2 501)	27 570	(-)	-	(10 086)				87 981	(12 587)
Машины и оборудование(кроме офисного)	за 2025г	3 297	(155)	7 021	(-)	-	(548)	-	-	-	10 318	(703)
	за 2024г	-	(-)	3 297	(-)	-	(155)				3 297	(155)
Транспортные средства	за 2025г	84 684	(12 432)	8 506	(12 520)	2 226	(10 796)	-	-	-	80 669	(21 002)
	за 2024г	60 411	(2 501)	24 273	(-)	-	(9 931)	-	-	-	84 684	(12 432)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	70 820	77 065	60 017
в том числе:			
Машины и оборудование(кроме офисного)	10 735	4 497	1 591
Офисное оборудование	302	-	-
Транспортные средства	59 784	72 568	86 426
Неамортизируемые основные средства - всего	-		

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г	-	-	15 842	-	(315)	(15 527)	-	-
	за 2024	-	-	27 570	-	(-)	(27 570)	-	-
в том числе	за 2025г	-	-	315	-	(315)	(-)	-	-
	за 2024	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Транспортные средства	за 2025г	-	-	8 506	-	(-)	(8 506)	-	-
	за 2024	-	-	24 273	-	(-)	(24 273)	-	-
Машины и оборудования(кроме офисного)	за 2025г	-	-	7 021	-	(-)	(7 021)	-	-
	за 2024	-	-	3 297	-	(-)	(3 297)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025г	-	-	315	-	(-)	(315)	-	-
	за 2024	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: Компьютеры	за 2025г	-	-	315	-	(-)	(315)	-	-
	за 2024	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025	296	(-)	8 065	(8 048)	-	-	X	X	312	(-)
	за 2024	321	(-)	7 968	(7 993)	-	-	X	X	296	(-)
в том числе:	за 2025	296	(-)	8 065	(8 048)	-	-	-	-	312	(-)
Материалы	за 2024	321	(-)	7 968	(7 993)	-	-	-	-	296	(-)

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			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	22 390	(-)	38 986	-	(42 357)	(-)	-	-	19 019	(-)
	за 2024г	18 091	(-)	30 000	-	(25 701)	(-)	-	-	22 390	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 832	9 832	13 143	13 143	9 268	9 268

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г	2 102	4 482	-	(-)	(-)	-	6 340

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	8 048	9 138
Затраты на оплату труда	2 109	1 437
Отчисления на социальные нужды	633	394
Амортизация	11 792	10 522
Прочие затраты	79 155	86 542
Итого по элементам	101 737	108 033
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 737	108 033