

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «АВТОТРАНЗИТ»

1. Деятельность организации

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде — деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

Организация осуществляет коммерческую деятельность на территории Российской Федерации.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 8 человек.

2. Учетная политика и организация учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Российской Федерации.

Учет ведется с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью до 100 000 рублей не признаются основными средствами и списываются в расходы.

Организация применяет упрощенные способы учета основных средств, капитальных вложений и запасов в соответствии с действующими федеральными стандартами.

Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, списание производится по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам и обесценению запасов не создаются.

Расходы по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов.

Расчеты с контрагентами ведутся на счетах 60, 62, 76.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Анализ финансовых результатов

Выручка организации за 2025 год составила 20 803 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (102 825 тыс. руб.).

Снижение выручки обусловлено сокращением объемов деятельности, связанным с уменьшением количества используемых транспортных средств.

Расходы по обычным видам деятельности составили 20 510 тыс. руб.

Прочие доходы составили 2 517 тыс. руб.

Прочие расходы составили 14 282 тыс. руб., что существенно превышает показатель предыдущего года.

4. Причины убытка

По итогам 2025 года организацией получен убыток в размере 11 520 тыс. руб.

Основной причиной формирования убытка является досрочное прекращение договоров лизинга и возврат предметов лизинга лизингодателю.

В результате указанных операций произошло выбытие значительной части основных средств (снижение с 37 229 тыс. руб. до 16 794 тыс. руб.), а также списание их остаточной стоимости.

5. Внеоборотные активы

Основные средства на 31.12.2025 составляют 16 794 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 37 229 тыс. руб.).

Снижение связано с возвратом предметов лизинга.

Начисление амортизации в отчетном периоде осуществлялось линейным способом.

Финансовые вложения составляют 3 845 тыс. руб. и остаются без существенных изменений.

6. Оборотные активы

Запасы на 31.12.2025 составляют 44 834 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 годом).

Увеличение связано с формированием запасов для обеспечения текущей деятельности.

Дебиторская задолженность составила 7 619 тыс. руб. (снижение относительно 2024 года) и носит текущий характер.

Денежные средства составляют 25 тыс. руб. Низкий остаток обусловлен направлением денежных средств на расчеты с поставщиками и исполнение обязательств.

7. Капитал и обязательства

По состоянию на 31.12.2025 величина собственного капитала отрицательная и составляет (6 915) тыс. руб.

Изменение капитала обусловлено полученным убытком отчетного периода.

Кредиторская задолженность составляет 78 039 тыс. руб. и сформирована преимущественно по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Рост кредиторской задолженности обусловлен применением отсрочек платежа и особенностями расчетов с контрагентами.

Долгосрочные заемные средства составляют 3 191 тыс. руб.

8. Платежеспособность и непрерывность деятельности

Несмотря на отрицательное значение капитала, организация продолжает осуществлять хозяйственную деятельность.

Расчеты с кредиторами осуществляются в рамках договорных сроков и текущих денежных потоков.

Руководство организации предпринимает меры по восстановлению финансового результата, включая оптимизацию затрат и развитие деятельности.

9. После отчетной даты организация продолжает мероприятия, связанные с переуступкой прав и обязательств по договорам лизинга. Указанные процессы оказывают влияние на структуру активов и обязательств организации. На дату составления отчетности окончательный финансовый результат указанных операций не определен.

Руководство организации осуществляет мероприятия, направленные на стабилизацию финансового положения и восстановление объемов деятельности.

Генеральный директор _____ Гурвич Светлана Евгеньевна

26 марта 2026 г.