

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КомТрансАвто» (далее — Общество).

1.2. ИНН/КПП: 7814818750 / 781401001.

1.3. ОГРН: 1237800011987.

1.4. Юридический адрес: 197345, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 65, ул Оптиков, д. 50, к. 2, литера А, кв. 87.

1.5. Основной вид деятельности:

Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

Торговля оптовая прочими строительными материалами, включая песок, щебень и асфальт (ОКВЭД 46.73.6).

1.6. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

1.7. Учредители: Единственный участник Общества Р.Х.Сухов с долей 100 процентов.

1.8. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 4 человека.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «КомТрансАвто» составлена в тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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)
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация, применяя упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства, не применяет положения ФСБУ 25/2018 в части признания права пользования активом и обязательства по аренде.

Арендованные грузовые автомобили не отражаются в строке 1150 «Основные средства» (в части ППА) и не увеличивают валюту баланса.

4. Анализ финансового положения (Актив баланса)

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость внеоборотных активов составила 193 тыс. руб.

Основные средства: офисная мебель и компьютерная техника.

4.2. Оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость оборотных активов составила 23 243 тыс. руб.

- Запасы:

Топливо: Остаток ГСМ на складе и в баках техники на конец года

Запчасти: Страховой запас запчастей для текущего ремонта техники.

- Дебиторская задолженность: Задолженность строительных подрядчиков за отгруженный асфальт и заказчиков транспортных услуг.

5. Анализ финансового положения (Пассив баланса)

5.1. Капитал и резервы

Уставный капитал: изменений в 2025 году не было.

Нераспределенная прибыль: Рост обусловлен прибыльной деятельностью.

5.2. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость краткосрочных обязательств составила 10 259 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: Поставщикам за приобретенный асфальт, запчасти, аренда грузовых транспортных средств, налоги.

6. Анализ финансовых результатов (Отчет о прибылях и убытках)

За 2025 год организацией получена чистая прибыль в размере 2 584 тыс. руб. (За 2024 год 4 604 тыс.руб.)

При сохранении объема выручки по сравнению с 2024 г. на уровне 87 967 тыс. руб. (с незначительным увеличением на 5,04%), чистая прибыль в 2025 году снизилась за счёт роста себестоимости продаж. Основными факторами роста себестоимости стали:

- Увеличение выручки по ОКВЭД 46.73.6 (торговля асфальтом) на 65 % по сравнению с 2024 годом. Доля себестоимости в выручке составляет 95%. Низкая маржа.

- Уменьшение выручки по ОКВЭД 49.41 (перевозки) на 65% по сравнению с 2024 годом. Доля себестоимости в выручке составляет 80%.

7. Отраслевые особенности и факторы риска

При составлении отчетности учтены следующие специфические риски деятельности:

Сезонность: Продажа асфальта и грузоперевозки асфальта имеют выраженную сезонность (пик в мае—октябре). В зимний период (ноябрь—март) выручка от продажи асфальта и грузоперевозок минимальна, основная загрузка идет на грузоперевозки угля или снегоуборку.

Регуляторные риски: Изменение тарифов системы весогабаритного контроля.

8. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности (март 2026 г.):

Крупных событий, существенно влияющих на финансовое положение, не произошло.

Заключен предварительный договор на поставку асфальта и грузоперевозок на 2026 год.

9. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «КомТрансАвто» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации. Общество является платежеспособным, признаки банкротства отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «КомТрансАвто»

 / Р.Х.Сухов /

21» 03 2026 г.

Главный бухгалтер

 / Р.Х.Сухов /

21» 03 2026 г.

