

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Авторесурс»
за 2024 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Авторесурс"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Авторесурс»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

446301, Самарская область, г. Отрадный, ул. Железнодорожная, д.51;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Авторесурс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г.Самары 31.10.2016г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1166313148242**,

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6372023908**

Код причины постановки на учет (КПП): **637201001**

Учредителем ООО "Авторесурс" является **Баймукашева Айгуля Ергеновна, которой на основании брачного договора от 02.07.2024г передана 100% доля Уставного капитала.**

Основным видом деятельности, который является преобладающим, является

- деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)

ООО «Авторесурс» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО "Авторесурс" на 31 декабря 2024 г. составила 1 человека.

Органом управления ООО «Авторесурс» является Директор (единоличный исполнительный орган)-**Баймукашева Айгуля Ергеновна.**

2. Учетная политика

Учетная политика призвана обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности, формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО "Авторесурс".

Бухгалтерская отчетность ООО «Авторесурс» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. С 2022 года ООО «Авторесурс» перешел на применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25. Изменения зафиксированы в учетной политике, утвержденной приказом № 1 от 10.01.2024года.

3. Основные средства (строка 1150)

В бухгалтерском учете срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 срок полезного использования по принятому на баланс предмету лизинга для целей бухгалтерского учета определяется исходя из срока договора лизинга. Лизингополучатель ежемесячно начисляет амортизацию по принятому на баланс предмету лизинга (п. 17 ПБУ 6/01, п. 50 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Применение повышающего коэффициента в бухгалтерском учете при начислении амортизации линейным способом не предусмотрено (п. 19 ПБУ 6/01, Письмо Минфина РФ от 22.08.2006 № 07-05-06/220).

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2024г в ООО «Авторесурс» числится на балансе основных средств на сумму **2 441 537 руб.63 коп.**, в т.ч. собственных основных средств **-2 441 537руб.63коп.**,

В 2024 году произошел выкуп ОС из лизинга на сумму **161 769руб.17коп.**,выбыло **-161 769руб.17коп.**(реализация)

Основные средства	На 31.12.2023г.	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	На 31.12.2024г.
Пассажирская автостанция	794 180,80			109 542,18	684 638,62
Автоцистерна вакуумная УЗСТ 6619С-18 г/н Е283АР (лизинг)	352 133,35	5 000,00	5 000,00	352 133,35	
Кран автомобильный КС-55713-5К-1 г/н В 409 ХХ 763(лизинг)	459 419,51	5 000,00	5 000,00	459 419,51	
Земельный участок, пл.308кв.м	156 000,00				156 000,00
Земельный участок, пл.955кв.м	1 559 324,00				1 559 324,00
Тягач седельный SHACMAN SX42586V385		151 769,17	151 769,17		
Ноутбук Huawei	41 575,00				41 575,00
Кран автомобильный КС-55713-5К-1 г/н Х032ХУ		0,01			0,01
Итого	3 362 632,66	161 769,18	161 769,17	921 095,04	2 441 537,63

4. Доходные вложения в материальные ценности-

В 2024 году ООО «Авторесурс» начал строительство здания по адресу г.Отрадный, ул.Буровиков, д.30
На 31.12.2024 года ООО «Авторесурс» числятся доходные вложения в материалы на сумму **7 085 329 руб.90 коп.**

Наименование	На 31.12.2024г.
арматура А500С 10мм(11,7м)ГОСТ34028-2016	30 753,67
арматура А500С 16мм(11,7м)ГОСТ34028-2016	30 923,00
балка 35Б1(12м) ГОСТ35087-2024	386 417,50
грунт-эмаль ХВ-0278 серый	24 645,83
краги спилковые WS желтые ВС	912,02
круг зачистной 125х6,0х22 ЛУГА	212,04
круг отрезной 230х2,0х22 ЛУГА	1 142,29
лист СЗ 20*1500*6000 г/к ГОСТ14637-89	87 941,00
лист СТ20 8*1500*6000 г/к 1577-93,19903-15	34 789,87
маркер-краска бел.4мм	301,10
панель ПСБ-120х1000 0,5-PE-RAL7004-MESA 1/0.5-PE-RAL9003-MESA 1 5580-10 5180-10 3910-2	334 621,82
панель ПСБ-120х1000 0,5-PE-RAL7004-MESA 1/0.5-PE-RAL9003-MESA 1 5980-30 5580-6 2460-3 2490-2 2750-4	716 616,02
панель ПСБ-120х1000 0,5-PE-RAL7024-MESA 1/0.5-PE-RAL9003-MESA 1 5980-15	260 055,25
панель ПСБ-120х1000 0,5-PE-RAL7024-MESA 1/0.5-PE-RAL9003-MESA 1 6260-24 6100-4 5980-44	1 269 139,20
перчатки спилковые WS желтые ВС	990,00
профилированный лист Н75-750-0,8 ОЦ ПЭ/ЭП RAL9003(ТУ1122-130-15459388-2017) 11600-62	662 622,93
профилированный лист Н75-750-0,8 ОЦ ПЭ/ЭП RAL9003(ТУ1122-130-15459388-2017) 9000-98	1 628 991,04
труба проф.100*100*4,0(12м)	160 853,26
труба проф.100*100*5,0(12м)	273 525,58
труба проф.180*180*6,0(12м)ГОСТ30245-03	50 946,25
труба проф.200*100*4,0(12м)	363 387,06
труба проф.200*100*5,0(12м)	430 605,50
уголок 100*100*7(12м)ГОСТ8509-93	16 531,67
электроды ОК 46.00Р 3.0х350мм	4 806,83
электроды УОНИИ 13/55 4.0х450мм	36 932,50
Инженерно-геологические изыскания	60 000,00
Санитрная вырубка кустарников	216 666,67
Итого	7 085 329,90

5. Запасы (строка 1210)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.
На 31.12.2024г ООО «Авторесурс» материально-производственные запасы не имеются.

Наименование МПЗ	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Автошина 425/85 R-21 TYREX 0-184 160 20PR	944 484,23	
Дизельное топливо	15 532,90	
Итого	960 017,13	

6. Налог на добавленную стоимость (строка 1220)

В целях налогообложения для ООО «Авторесурс» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг).

На 31.12.2024г ООО «Авторесурс» числится невозмещенный налог на добавленную стоимость в размере 1 219 868руб.97коп., в том числе:

- НДС по приобретенным материально-производственным запасам -980637,45
- НДС по приобретенным услугам -239231,52.

7. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2024г ООО «Авторесурс» имеется дебиторская задолженность в сумме **9 002 084руб.44коп.**

Поставщики и подрядчики	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Интернет Решения ООО Карапетян А.Р ИП	3 153,05 17 494,00	
Леруа Мерлен ООО	18 102,00	18 102,00
СПАО Ингосстрах	8 805,25	
ИП Воробьев М.В.		400 000,00
ООО «Гранд»		1 154 424,60
ООО «ОТЛ»		240 497,00
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО		1 372,00
ССК ООО		106 523,36
Самарский ф-л РПЦ	5 395,38	2 100,58
Покупатели и заказчики		
ООО «Спецнефтесервис»	1 146 362,36	
ООО «Общепит-Центр»	110 282,00	134 531,15
ООО «ОТЛ»	439 232,34	384 270,15
ООО «Гранд»		1 381 578,47
БК ПНГ		4 910 985,20
ООО «Геолод»		21 120,00
ТД Агрохим		246 579,93
Итого	1 748 826,38	9 002 084,44

8. Денежные средства (строка 1250)

На 31.12.2024г ООО «Авторесурс» остаток денежных средств составляет **158 426руб.63коп.**

В том числе

- ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ" – 158426,63

9. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Расходы, произведенные ООО «Авторесурс» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

На 31.12.2024г числится расходов будущих периодов в сумме **18 481 551руб.**, в том числе

- Страхование ТС – 508092,21
- расходы будущих периодов -17973458,79

10. Заемные средства(строка 1510)

По состоянию на 31.12.2024г ООО «Авторесурс» имеет долгосрочную задолженность по заемным средствам в сумме **34 195 284 руб.**

- перед ПАО СБЕРБАНК -34195284,00, в том числе
- КД № 6372023908-24-1 от 27.03.2024-4255284,00
- КД № 6372023208-24-2 от 13.09.2024-29940000,00

11. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2024г ООО «Авторесурс» имеет кредиторскую задолженность в сумме **752 293руб.78коп.** Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

	На 31.12.2023г	На 31.12.2024г
ГРАНД ООО	8 592 786,70	
ТЭС ООО	87 420,55	
Трансгруп ООО	7 790,00	
ООО «Агроторг»		262 080,00
ГК Партнер		30 000,00
ООО «ТЭС»		83 138,43
ПАО РОСТЕЛЕКОМ		1 730,00
Итого	8 687 997,25	376 948,43
Расчеты с внебюджетными фондами	26 393,68	8 780,12
Расчеты с персоналом по заработной плате	417 241,75	366 565,23

ИТОГО по стр.1450

9 131 632,68

752 293,78

12. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал ООО «Авторесурс» на 31.12.2020 года составлял 3000руб.
На 31.12.2021 года составляет 10000руб.
На 31.12.2022 года составляет 10000руб.
На 31.12.2023 года составляет 10000руб.
На 31.12.2024 года составляет 10000руб.

Нераспределенная прибыль за 2019 год составила 73251руб.
За 2020 год составила 905434 руб.
За 2021 год составила 1732085руб.
За 2022 год составила 2235967руб.
За 2023 год составила 2907265руб.
За 2024 год составила 3431220руб.

Чистая прибыль за 2019 год составила 81251руб.
За 2020 год составила 832183руб.
За 2021 год составила 1743085руб.
За 2022 год составила 503882руб.
За 2023 год составила 671296руб.
За 2024 год составила 523955руб.

13. Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Авторесурс» использует метод начисления. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме (пункт 6 ПБУ 10/99).

ПОКАЗАТЕЛИ	Значение показателя, тыс. руб.	
	2023 г.	2024г.
Выручка	20580	9550
Расходы по обычным видам деятельности	-19578	-8159
Прибыль(убыток) от продаж	1002	1391
Прочие доходы	8055	2761
Прочие расходы	-8392	-1269
Проценты к уплате		-2291
Налог на прибыль	-172	-93
Отложенный налог на прибыль	178	24
Чистая прибыль	671	524

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс.руб.:

Состав доходов	2023 год	2024 год
- сдача имущества в аренду	20580	9550
ИТОГО:	20580	9550

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Авторесурс», тыс.руб.:

Состав расходов	2023 год	2024 год
Затраты на оплату труда	1423	469
Отчисления на социальные нужды	398	138
Амортизация основных фондов	6575	921
Материальные затраты	1464	1540
Прочие расходы	9718	8651
ИТОГО:	19578	11719

Состав прочих доходов, тыс.руб.:

Прочие доходы	2023г	2024г
Прочие доходы, в том числе:	8055	2761
- удержания за спецодежду	6	
- реализация ОС	7933	177
- реализация прочего имущества	116	855
- страховая премия		1222
- возмещение коммунальных услуг		507

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2023г	2024г
Прочие расходы, в том числе:	8392	1269
- госпошлина за регистрационные действия	4	
- расходы на оплату услуг банков	37	178
- остаточная стоимость ОС	7082	152
- себестоимость прочего имущества	116	855
- штрафы	36	
- ликвидация осн. ср-в	1117	
- пени по договорам лизинга		84

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2019 году чистая прибыль отчетного периода составила 81252рублей.

В 2020 году чистая прибыль составила 832183рублей.

В 2021 году чистая прибыль составила 1743085рублей.

В 2022 году чистая прибыль составила 503882 рубля.

В 2023 году чистая прибыль составила 671296руб.

В 2024 году чистая прибыль составила 523955руб.

Налог на прибыль в 2019году составил 20342руб.

В 2020 году - 131827руб.

В 2021году -97299руб.

В 2022году -126788руб.

В 2023 году-171669руб.

В 2024 году-92545руб.

Директор ООО «Авторесурс»



А.Е. Баймукашева
А.Е.Баймукашева.