

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«АвтоПрофи»**  
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 1  
ОКПО 98347333, ОГРН 1061682047240  
ИНН/КПП 1639034661/163901001  
avtoprofi2022@bk.ru

---

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Автопрофи»**  
**за 2024 год**

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«АвтоПрофи»**  
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 1  
ОКПО 98347333, ОГРН 1061682047240  
ИНН/КПП 1639034661/163901001  
avtoprofi2022@bk.ru

---

## **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Управляющая компания АО "Тракэстейт" в лице Генерального директора Исламова Лилия Ирековна.

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Автопрофи» (далее «Общество») является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12300, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Учредителем Общества является Акционерное общество «Тракэстейт» - размер доли 100%.

Местонахождение Общества: 423885, Татарстан Респ, Тукаевский р-н, Мусабай-Завод с, Ленина ул, дом № 32В, помещение 1

Единоличным исполнительный органом Общества является:

- Управляющая компания АО "Тракэстейт" в лице Генерального директора Исламовой Лилии Ирековны (с 25.12.2023 г. по настоящее время).

Основным направлением деятельности Общества является:

– Перевозка прочих грузов (ОКВЭД – 49.20.9)

### **II. Учетная политика.**

#### **2.1. Организационные аспекты учетной политики.**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными законами, положения по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами.

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт 1С.

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«АвтоПрофи»**  
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 1  
ОКПО 98347333, ОГРН 1061682047240  
ИНН/КПП 1639034661/163901001  
avtoprofi2022@bk.ru

---

В связи с вступлением в силу новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику:

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на [ФСБУ 26/2020](#) «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

Порядок применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация производит сверку остатков запасов конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе фактической себестоимости и обесценения.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Порядок применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

сроком аренды не более 12 месяцев;

со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Способ амортизации ППА — линейный. Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

## **2.2. Критерий существенности.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, не раскрытие которых, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетной информации.

## **2.3. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Формы бухгалтерской отчетности за 2024

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«АвтоПрофи»**  
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 1  
ОКПО 98347333, ОГРН 1061682047240  
ИНН/КПП 1639034661/163901001  
avtoprofi2022@bk.ru

---

год применяются Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **III. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражены, в том числе права пользования предметом аренды и основные средства в организации, не прошедшие государственную регистрацию - объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые:

- По состоянию на 31.12.2023 в сумме **749 344 тыс. руб.;**
- По состоянию на 31.12.2024 в сумме **401 267 тыс. руб.**

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования комиссией, утвержденной руководителем.

Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Амортизация не начисляется

- по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию;
- по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства»:

<b>Наименование основных средств</b>	<b>На 31.12.2024 г., тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2023 г., тыс. руб.</b>
Машины и оборудование	392 419	731 469

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«АвтоПрофи»**  
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 1  
ОКПО 98347333, ОГРН 1061682047240  
ИНН/КПП 1639034661/163901001  
avtoprofi2022@bk.ru

Право пользования предметом аренды	8 848	17 875
<b>Итого:</b>	<b>401 267</b>	<b>749 344</b>

Инвестиционная недвижимость на 31.12.2024 г. отсутствует.  
Существенные затраты на капитальный ремонт не осуществлялись.

**3.2. Материально-производственные запасы** (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Расшифровка статьи 1210 баланса:

Наименование материалов	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Материалы (ГСМ, зап.части, прочие)	2 605	644
<b>Итого:</b>	<b>2 605</b>	<b>644</b>

**3.3. Финансовые вложения** (статья 1170 /1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расшифровка строки 1170/ 1240 «Финансовые вложения»:

На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
<b>0</b>	<b>0</b>

**3.4. Дебиторская задолженность** (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

По состоянию на 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность составляет:

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«АвтоПрофи»**  
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 1  
ОКПО 98347333, ОГРН 1061682047240  
ИНН/КПП 1639034661/163901001  
avtoprofi2022@bk.ru

Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	349 127
Задолженность покупателей и заказчиков	1 249 857
Задолженность по налогам и сборам	26 906
Задолженность прочих дебиторов	316 419
<b>Итого:</b>	<b>1 942 309</b>

**3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

По состоянию на 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность составляет:

Наименование кредитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	27 710
Задолженность покупателей и заказчиков	20 254
Задолженность по налогам и сборам	52 557
Задолженность по оплате труда	677
Задолженность по прочим кредиторам	477 239
<b>Итого:</b>	<b>578 437</b>

**3.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

В составе прочих оборотных активов на конец отчетного года по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены в том числе расходы будущих периодов (полисы обязательного страхования автогражданской ответственности), имеющие срок списания 12 месяцев.

На 31.12.2024 сумма расходов будущих периодов составила **4 551 тыс. рублей.**

**3.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года полностью оплачен и составляет сумму 12 тыс. руб

**3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)**

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 698 952 тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 262 608 тыс. руб.

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«АвтоПрофи»**  
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 1  
ОКПО 98347333, ОГРН 1061682047240  
ИНН/КПП 1639034661/163901001  
avtoprofi2022@bk.ru

Изменение показателей формирующих нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества за отчетный период представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	865 909	1 408 429
Себестоимость продаж	(491 678)	(809 326)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>374 231</b>	<b>599 103</b>
Коммерческие расходы	(613)	(2 634)
Управленческие расходы	(81 948)	(102 760)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>291 670</b>	<b>493 709</b>
Доходы от участия в других организациях	0	0
Проценты к получению	13 854	4 850
Проценты к уплате	(4 673)	(61 578)
Прочие доходы	183 342	99 090
Прочие расходы	(151 405)	(15 385)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>332 788</b>	<b>520 686</b>
Текущий налог на прибыль	(67 583)	(95 134)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>265 205</b>	<b>425 552</b>

**3.9. Займы и кредиты** (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Наличие обязательств по займам представлены в таблице:

Контрагент	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
<b>66.03</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
ОРДА ООО ТК	150	150
<b>67.01</b>	<b>0</b>	<b>81 884</b>
АЛЬФА-БАНК ОАО Г. МОСКВА	0	0
ПАО СБЕРБАНК	0	37 477

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«АвтоПрофи»**  
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 1  
ОКПО 98347333, ОГРН 1061682047240  
ИНН/КПП 1639034661/163901001  
avtoprofi2022@bk.ru

Приволжский фл ОАО "Промсвязьбанк"	0	44 407
ФК Открытие Приволжский-ПКБ ф- л ПАО Банка	0	0
<b>67.02</b>	<b>0</b>	<b>614</b>
АЛЬФА-БАНК ОАО Г. МОСКВА	0	0
ПАО СБЕРБАНК	0	191
Приволжский фл ОАО "Промсвязьбанк"	0	423
<b>67.04</b>	<b>0</b>	<b>166</b>
Джи Эр Транс ООО	0	166

**3.10. «Информация об участии в совместной деятельности»** - за отчетный период предприятие не участвовало в совместной деятельности.

**3.11. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ПБУ8/2010, утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н. А) Способ оценки оценочного обязательства: в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату); Б) Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на оплату отпусков) либо относится на прочие расходы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов).

На 31.12.2024 г. оценочные обязательства составляют 674 тыс. руб.

**3.12. Информация о связанных сторонах**

Связанные стороны, юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность, которых способна оказывать влияние Общество за отчетный год отсутствовали.

**3.13. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете**

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«АвтоПрофи»**  
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 1  
ОКПО 98347333, ОГРН 1061682047240  
ИНН/КПП 1639034661/163901001  
avtoprofi2022@bk.ru

---

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «Автопрофи» не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций.

**3.14. Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

Управляющая компания  
АО «Тракэстейт»  
Генеральный Директор

Л.И. Исламова

31.03.2025 г.